

Примітки

до фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"СТАТУС ЕССЕТ КАПІТАЛ"
за рік, що завершився 31.12.2015р.

Фінансова звітність ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СТАТУС ЕССЕТ КАПІТАЛ» (далі по тексті підприємство) складена у відповідності з Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-XIV від 16.07.99р. зі змінами та доповненнями, міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ), міжнародними стандартами бухгалтерського обліку (МСБО) та тлумаченнями, розробленими Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності, опублікованих на офіційному веб-сайті Міністерства фінансів України та обліковою політикою прийнятою Наказом директора підприємства №2 від 05.01.2016р. Датою переходу на МСФЗ згідно Наказу № 1 від 05.01.2016р. прийнято 1 січня 2014 р.

До складу фінансової звітності за 2015 рік входить:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2015 р.; 31.12.2014р.; 01.01.2014р.;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2015 рік; за 2014 рік;
- Звіт про рух грошових коштів за 2015 рік; за 2014 рік;
- Звіт про власний капітал за 2015 рік; за 2014 рік;
- Примітки до фінансової звітності.

Валютою фінансової звітності є грошова одиниця України – гривня, одиниця виміру – тис. грн.

Підприємство було створене в 2007р. предметом діяльності якого є управління активами інституційних інвесторів (інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів), недержавних пенсійних фондів, страхових компаній).

У своїй діяльності ТОВ «СТАТУС ЕССЕТ КАПІТАЛ», керується нормами Цивільного Кодексу України, Господарського Кодексу України, Законами України "Про інститути спільного інвестування", "Про цінні папери та фондовий ринок", "Про Національну депозитарну систему та особливості електронного обігу цінних паперів в Україні", "Про фінансові послуги та державне регулювання ринку цінних паперів в Україні", іншими відповідними підзаконними нормативно-правовими актами, положеннями Статуту, а також внутрішніми правилами, процедурами, регламентами та іншими локальними актами підприємства, що можуть прийматися відповідно до вимог Статуту.

Особова інформація про підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю «СТАТУС ЕССЕТ КАПІТАЛ»

Ідентифікаційний код 35476945

організаційно-правова форма – Товариство з обмеженою відповідальністю

країна реєстрації – Україна

офіційна сторінка в Інтернеті: <http://www.st-capital.kh.ua>

адреса електронної пошти: statusassetcapital@gmail.com

Місце знаходження: 61051 м. Харків, Дзержинський район, вул. Клочківська, 370.

Ліцензія НКЦПФР на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами) Серія АЕ №263028 видана 26.04.2013р. з необмеженим терміном дії.

Згідно Довідки "Про включення до Єдиного державного реєстру підприємств та організацій України" № 743021 від 03.12.2012 р. види діяльності ТОВ "СТАТУС ЕССЕТ КАПІТАЛ" за КВЕД-2010 є:

67.11 Управління фінансовими ринками

64.30 Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти

66.30 Управління фондами

Основною діяльністю підприємства є управління активами ЗНВПФ «Венчурні інвестиції» ТОВ «СТАТУС ЕССЕТ КАПІТАЛ». код ЄДРІСІ 2331177. Фонд зареєстрований в Єдиному державному реєстрі інститутів спільного інвестування 01.09.2008., свідоцтво про внесення до ЄДРІСІ №1177

Свідоцтво ДКЦПФР про включення до державного реєстру фінансових установ, які надають фінансові послуги на ринку цінних паперів від 21.05.2008., реєстраційний номер 1361. Підприємство має Свідоцтво про членство в Українській Асоціації Інвестиційного бізнесу (УАІБ). Рішення про членство прийняте Радою УАІБ. Термін діяльності фонду: з 01.09.2008 р по 01.09.2017 р.

Директор ТОВ « СТАТУС ЕССЕТ КАПІТАЛ» - Петросянц В.В.

Посада головного бухгалтера ТОВ « СТАТУС ЕССЕТ КАПІТАЛ» штатним розкладом не передбачена.

Основа підготовки фінансової звітності.

Дана фінансова звітність підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - МСФЗ), опублікованих на офіційному веб-сайті Міністерства фінансів України станом на 01.01.2015р. Ця фінансова звітність є першим повним пакетом фінансової звітності, підготовленої у відповідності до МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності». Товариство застосовує достроково МСФЗ 9 Фінансові інструменти.

Ця фінансова звітність є окремою фінансовою звітністю ТОВ «СТАТУС ЕССЕТ КАПІТАЛ».

Формат фінансових звітів представлений з урахуванням вимог Міністерства фінансів України, що затверджує форми фінансових звітів в Україні. Рядки не містять посилань на відповідні Примітки, тому що це не передбачено формами, але Примітки структуровані для полегшення користування.

Ця фінансова звітність складена в тисячах гривень, всі суми округлені до тис. грн., крім випадків, де вказано інше.

Дана фінансова звітність підготовлена у відповідності з принципом оцінки за справедливою вартістю.

Підприємство веде свої бухгалтерські записи в українській гривні, як того вимагають національні стандарти бухгалтерського обліку.

Підприємство визначило українську гривню в якості функціональної валюти, одиниця виміру - тис. грн.

Фінансова звітність підготовлена з використанням припущення про продовження діяльності підприємства в осяжному майбутньому, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань в ході нормальної операційної діяльності.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва оцінок і припущень, які впливають на відображення у звітності сум активів і зобов'язань та розкриття інформації про потенційні активи та зобов'язання на дату складання балансу (звіту про фінансовий стан). Найбільш важливі області, які потребують використання оціночних суджень та допущень, включають: резерв на виплату відпусток працівникам, справедливу вартість.

Опис важливих аспектів облікової політики

Прийнята облікова політика застосовується вперше для повного пакету фінансової звітності за МСФЗ. Надалі планується застосування такої облікової політики, що відповідатиме обліковій політиці, застосованій в попередньому звітному році, за винятком добровільної зміни облікової політики, і можливого впливу наведених нижче стандартів та інтерпретацій і поправок (змін) до них, які набирають чинності з 1 січня 2016 року та інших майбутніх дат.

Основні засоби.

Об'єкти основних засобів відображаються у фінансовій звітності за фактичними витратами за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від знецінення.

До основних засобів відносяться матеріальні активи, які використовуються в господарській діяльності більше року та вартість яких перевищує 2500 грн.

Амортизація основних засобів нараховується лінійним методом протягом передбачуваного строку їх корисного використання.

Нематеріальні активи.

Нематеріальні активи обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення.

Нематеріальні активи з визначеним строком експлуатації амортизуються з використанням прямолінійного метода, за яким нарахування зносу протягом передбачуваного строку їх корисного використання проводиться рівномірно і відображається у складі витрат.

Нематеріальні активи з невизначеним строком корисної експлуатації не підлягають амортизації. Згідно з МСБО 36, проводити перевірку зменшення корисності нематеріального активу з невизначеним строком корисної експлуатації шляхом порівняння суми його очікуваного відшкодування з його балансовою вартістю – щорічно.

Запаси.

Запаси відображаються по найменшій з двох величин: фактичній собівартості, або чистій ціні можливої реалізації.

Для обліку запасів застосовується метод ідентифікації індивідуальних затрат.

Собівартість включає витрати на придбання запасів, їх доставку до даного місцезнаходження і на приведення їх у відповідний стан.

Фінансові інструменти.

Фінансові інструменти, відображені в Балансі підприємства, включають фінансові інвестиції, торговельну та іншу дебіторську заборгованість, грошові кошти, торговельну та іншу кредиторську заборгованість.

Фінансові інструменти під час первісного визнання оцінюються за справедливою вартістю, яка приймається на рівні ціни операції.

Фінансові інвестиції на дату балансу обліковуються по їх справедливій вартості.

Дебіторська заборгованість поділяється на поточну (строк погашення протягом 12 місяців з дати фінансової звітності) та довгострокову (строк погашення більше 12 місяців з дати фінансової звітності). Довгострокова дебіторська заборгованість, за якою не нараховуються відсотки, оцінюється як теперішня вартість усіх майбутніх надходжень грошових коштів, дисконтованих із застосуванням ефективною процентної ставки.

Визнання доходів і витрат.

Доходи і витрати відображаються у відповідності з принципом нарахувань.

Виручка визнається, якщо існує вірогідність того, що підприємство отримає економічні вигоди, та якщо виручка може бути надійно оцінена. Виручка оцінюється за справедливою вартістю отриманої винагороди, за вирахуванням знижок та інших податків.

Процентні доходи і процентні витрати відображаються у складі прибутку або збитку з використанням методу ефективною процентної ставки.

Непроцентні витрати відображаються на дату отримання відповідних товарів і надання відповідних послуг, за винятком випадків, коли витрати пов'язані з передбачуваним зобов'язанням, в результаті якого зобов'язання і відповідні витрати відображаються у фінансовій звітності.

Резерви.

Підприємство не створює резерв виплат персоналу, резерви сумнівних боргів.

Винагороди працівникам.

Виплати по заробітній платі, сплачені відпуски і лікарняні, премії і не грошові виплати нараховуються в тому періоді в якому відповідні винагороди надавалися персоналу підприємства.

Взаємозаліки.

Між фінансовими активами і зобов'язаннями можуть проводитися взаємозаліки, і в бухгалтерському балансі відображається чиста величина тільки за наявності юридично закріпленого права на залік відображених сум і існуючого наміру або провести розрахунок шляхом взаємозаліку, або реалізувати актив і погасити зобов'язання одночасно.

Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2015 р.

Актив	Код рядка	Баланс на 31.12.2015 по МСФО	Баланс на 31.12.2014 по МСФО	Баланс на 01.01.2014 по МСФО
1	2			
Нематеріальні активи:				
Залишкова вартість	1000	3	3	3
Первісна вартість	1001	3	3	3
накопичена амортизація	1002	-	-	-
Незавершене будівництво	1005			
Основні засоби:				
Залишкова вартість	1010	-	-	-
Первісна вартість	1011	7	7	7
Знос	1012	(7)	(7)	(7)
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-	-
Довгострокові біологічні активи:		-	-	-
справедлива (залишкова вартість)	1020	-	-	-
первісна вартість	1021	-	-	-
накопичена амортизація	1022	-	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	8868	8868	8868
інші фінансові інвестиції	1035	1003	1003	1003
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-	-
Гудвіл	1050	-	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-	-
Усього за розділом I	1095	9874	9874	9874
II. Оборотні активи				
запаси	1100	-	-	-
Виробничі запаси	1101	-	-	-
незавершене виробництво	1102	-	-	-
Готова продукція	1103	-	-	-
Товари	1104	-	-	-
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1125	-	-	-
за виданими авансами	1130	-	-	-
з бюджетом	1135	-	-	-
із внутрішніх розрахунків	1145	12	50	9

Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	-	-	-
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-	-
Грошові кошти та їх еквіваленти:	1165	4	2	10
витрати майбутніх періодів	1170	-	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-	-
Усього за розділом II	1195	16	52	19
III. Необоротні активи та групи вибуття	1200	-	-	-
Баланс	1300	9890	9926	9893
Пасив				
I. Власний капітал				
Статутний капітал	1400	10046	10046	10046
капітал у дооцінках	1405	-	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-	-
Резервний капітал	1415	2	1	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(159)	(132)	(156)
Неоплачений капітал	1425	-	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-	-
Усього за розділом I	1495	9889	9915	9890
II. Довгострокові зобов'язання				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-	-
Інші довгострокові фінансові зобов'язання	1515	-	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-	-
III. Поточні зобов'язання				
Короткострокові кредити банків	1600	-	-	-
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-	-
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1615	1	6	2
з бюджетом	1620	-	5	1
У тому числі з податку на прибуток	1621	-	5	-
зі страхування	1625	-	-	-
з оплати праці	1630	-	-	-
з одержаних авансів	1635	-	-	-
поточні забезпечення	1660	-	-	-
доходи майбутніх періодів	1665	-	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	-	-
Усього за розділом III	1695	1	11	3
IV. Зобов'язання НА	630			
Баланс	1900	9890	9926	9893

1. Основні засоби.

На балансі підприємства обліковуються основні засоби:

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
	<i>тис. грн.</i>	<i>тис. грн.</i>	<i>тис. грн.</i>
Первісна вартість	7	7	7
Сума зносу	7	7	7
Залишкова вартість	0	0	0

Амортизація основних засобів обчислюється прямолінійним методом.

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
	<i>тис. грн.</i>	<i>тис. грн.</i>	<i>тис. грн.</i>
Первісна вартість повністю замортизованих основних засобів, які продовжують використовуватися:	7	7	7

Станом на 01.01.2014р. на балансі підприємства згідно П(С)БО обліковувались основні засоби первісною вартістю – 7,4 тис.грн., сума нарахованого зносу – 7,4 тис.грн., залишковою вартістю – 0 тис.грн. В результаті трансформації балансу станом на 01.01.2014р. були зроблені наступні коригування: - згідно П(С)БО стаття "основні засоби" враховує первісну вартість та суму нарахованого зносу МНМА. Згідно МСФЗ 16 "Основні засоби" МНМА не відповідають визначенню основних засобів. В результаті трансформації балансу станом на 01.01.2014р. стаття основні засоби була скоригована, а саме на: - первісну вартість МНМА – 0,8 тис.грн. - суму нарахованого зносу МНМА – 0,8 тис.грн. В результаті трансформації балансу згідно МСФЗ станом на 01.01.2014р. первісна вартість основних засобів складає 6,6 тис.грн., сума нарахованого зносу – 6,6 тис.грн., залишкова вартість – 0 тис.грн. З округленням до цілих складає первісна вартість основних засобів складає 7 тис.грн., сума нарахованого зносу – 7 тис.грн., залишкова вартість – 0 тис.грн.

Станом на 31.12.2014р. на балансі підприємства згідно П(С)БО обліковувались основні засоби первісною вартістю – 7,4 тис.грн., сума нарахованого зносу – 7,4 тис.грн., залишковою вартістю – 0 тис.грн. В результаті трансформації балансу станом на 31.12.2014р. були зроблені наступні коригування: - згідно П(С)БО стаття "основні засоби" враховує вартість та суму нарахованого зносу МНМА. Згідно МСФЗ 16 "Основні засоби" МНМА не відповідають визначенню основних засобів. В результаті трансформації балансу станом на 31.12.2014р. стаття основні засоби була скоригована, а саме на: - первісну вартість МНМА – 0,8 тис.грн. - суму нарахованого зносу МНМА – 0,8 тис.грн. В результаті трансформації балансу згідно МСФЗ станом на 31.12.2014р. первісна вартість основних засобів складає 6,6 тис.грн., сума нарахованого зносу – 6,6 тис.грн., залишкова вартість - 0 тис.грн. З округленням до цілих складає первісна вартість основних засобів складає 7 тис.грн., сума нарахованого зносу – 7 тис.грн., залишкова вартість – 0 тис.грн.

У 2015р. рух основних засобів здійснювався наступним чином:

Групи основних засобів	Залишок на початок року 01.01.2015р.		Залишкова вартість	Надійшло за рік	Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Залишок на кінець року 31.12.2015р.		Залишкова вартість
	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена)	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Будинки, споруди та передавальні пристрої	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машина та обладнання	7	7	0	-	-	-	-	7	7	0
Транспортні засоби	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	7	7	0	-	-	-	-	7	7	0

У 2014р. рух основних засобів здійснювався наступним чином:

Групи основних засобів	Залишок на початок року 01.01.2014р.		Залишкова вартість	Надійшло за рік	Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Залишок на кінець року 31.12.2014р.		Залишкова вартість
	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена)	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

Будинки, споруди та передавальні пристрої	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	7	7	0	-	-	-	-	7	7	0
Транспортні засоби	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	7	7	0	-	-	-	-	7	7	0

Станом на 31.12.2015р. на підприємстві не існує основних засобів, вилучених з експлуатації для продажу.

Переоцінка основних засобів не проводилась.

2. Нематеріальні активи.

У складі нематеріальних активів підприємства обліковується ліцензія на право здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з управління інституційних інвесторів (діяльність з управління активами), яка враховується на балансі по первісній вартості з невизначеним строком корисної експлуатації(безстрокова). Вказані нематеріальні активи не підлягають амортизації.

У звітному періоді відповідно до МСБО 36 не було здійснено тестування на зменшення корисності нематеріального з невизначеним строком корисної експлуатації.

Станом на 01.01.2014 р. у складі нематеріальних активів підприємства знаходились нематеріальні активи з невизначеним строком корисної експлуатації (Безстрокова ліцензія).. Нематеріальні активи з невизначеним строком корисної експлуатації не підлягають амортизації.

Станом на 31.12.2014 р. у складі нематеріальних активів підприємства знаходились нематеріальні активи з невизначеним строком корисної експлуатації (Безстрокова ліцензія).. Нематеріальні активи з невизначеним строком корисної експлуатації не підлягають амортизації. Нарахована амортизація в сумі 1 тис.грн. (амортизація ліцензії) віднесена на фінансовий результат. В результаті трансформації балансу згідно МСФЗ станом на 31.12.2014р. первісна вартість НА складає 3 тис.грн., сума нарахованого зносу - 0тис.грн., залишкова вартість - 3 тис.грн.

31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
<i>тис. грн.</i>	<i>тис. грн.</i>	<i>тис. грн.</i>

Первісна вартість нематеріальних активів	3	3	3
Сума зносу	-	-	-
Залишкова вартість	3	3	3

3. Відстрочені податкові активи.

Згідно внесених змін до Податкового Кодексу України, для платників податку, у яких річний дохід, визначений за правилами бухгалтерського обліку за останній річний звітний період не перевищує двадцяти мільйонів гривень, об'єкт оподаткування може визначатися без коригування фінансового результату до оподаткування. Підприємством прийнято рішення щодо не застосування коригування фінансового результату. Таким чином, підприємством не застосовується МСБО 12.

. В результаті в балансі згідно МСФЗ відстрочені податкові активи станом на 01.01.2014р., на 31.12.2014р. і станом на 31.12.2015р. – відсутні.

4. Фінансові активи.

Станом на 01.01.2014 р. на балансі ТОВ «ЕССЕТ КАПІТАЛ» враховуються фінансові інвестиції на загальну суму 9871 тис.грн. Інвестиції є довгостроковими.

- 8868 тис.грн.(Корпоративні права ТОВ"НДІ КОНДИЦІОНЕР" є вкладом у Статутний капітал підприємства , де частка ТОВ «СТАТУС ЕССЕТ КАПІТАЛ» складає 20,56%, договір № 21/6 -2030 від червня 2013 р)

- 1003 тис.грн. (Інвестиційний сертифікат ТОВ «ТЕЯ» . Договір № Б140/09 від 24.02.2009 р.

Фінансові активи відображені в балансі за ціною придбання.

Довгострокові фінансові інвестиції	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
	<i>тис. грн.</i>	<i>тис. грн.</i>	<i>тис. грн.</i>
Інвестиції в асоційовані інвестиції	8868	8868	8868
Інші фінансові інвестиції	1003	1003	1003
Усього	9871	9871	9871

Станом на 31.12.2014р., 31.12.2015 р. вартість фінансових інвестицій не змінилася.

5. Дебіторська заборгованість за розрахунками.

Інші розрахунки та грошові кошти складають:

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
	<i>тис. грн.</i>	<i>тис. грн.</i>	<i>тис. грн.</i>
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:	-	-	-
за виданими авансами	-	-	-
з бюджетом	-	-	-
із внутрішніх розрахунків	12	50	9

Інша поточна дебіторська заборгованість	-	-	-
	12	50	9

Сумнівна та безнадійна дебіторська заборгованість відсутня.

Грошові кошти	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
	<i>тис. грн.</i>	<i>тис. грн.</i>	<i>тис. грн.</i>
в національній валюті	4	2	10
в іноземній валюті	-	-	-
	4	4	10

Еквіваленти грошових коштів на балансі не враховуються.

6. Власний капітал.

Статутний капітал ТОВ «СТАТУС ЕССЕТ КАПІТАЛ» складає 10 046 тис.грн. Єдиним учасником Товариства є Ісакова Тетяна Володимирівна – частка складає 10046 тис.грн., що становить 100%. У звітному періоді змін у статутному капіталі не відбувалось.

Резервний капітал сформовано згідно до Положення про особливості здійснення діяльності з управління активами інституційних інвесторів. Формування резервного фонду здійснюється за рахунок щорічних відрахувань від чистого прибутку. Розмір щорічних відрахувань до резервного фонду складає 5 % суми чистого прибутку. Резервний фонд зберігається в грошових коштах на окремому депозитному банківському рахунку.

У 2014 році за результатами діяльності 2013 року в резервний фонд проведено відрахування 1 тис.грн.

У 2015 році за результатами діяльності 2014 року в резервний фонд проведено відрахування 1 тис.грн.

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
	<i>тис. грн.</i>	<i>тис. грн.</i>	<i>тис. грн.</i>
Резервний капітал	2	1	-
	2	1	-

Згідно МСФЗ станом на 01.01.2014р. власний капітал складає 9890 тис. грн., в тому числі:

Статутний капітал – 10046 тис. грн.

Непокритий збиток – 156 тис.грн.

Згідно МСФЗ станом на 31.12.2014р. власний капітал складає 9915 тис. грн., в тому числі:

статутний капітал – 10046 тис. грн.

резервний фонд – 1 тис.грн.

Непокритий збиток – 132 тис.грн.

Непокритий збиток станом на 21.12.2014 р. збільшено на 4 тис.грн, а саме:

- в результаті трансформації фінансової звітності згідно з МСФО станом на 31.12.2014р. непокритий збиток зменшено на 1 тис.грн., - проведено коригування амортизації нематеріальних активів ;

- в результаті виправлення помилки минулих років (в фінансовій звітності за 2014

рік не відображено податок на прибуток, нарахований на прибуток, отриманий у результаті діяльності за 2014 рік), непокритий збиток збільшено на 5 тис.грн.

Згідно МСФЗ в балансі станом на 31.12.2015р. власний капітал складає 9890 тис. грн., в тому числі:

статутний капітал – 10046 тис. грн.

резервний фонд – 2 тис.грн.

Непокритий збиток – 159 тис.грн.

За 2015 рік нерозподілений прибуток збільшився на суму 31 тис.грн.

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
	<i>тис. грн.</i>	<i>тис. грн.</i>	<i>тис. грн.</i>
Зареєстрований(пайовий)капітал	10046	10046	10046
Резервний капітал	2	1	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	(159)	(132)	(156)
	-	-	-
	-	-	-
	9889	9915	9890

7. Інші поточні зобов'язання.

Поточні зобов'язання відображаються в балансі по сумі погашення і складають:

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
Поточні зобов'язання	<i>тис. грн.</i>	<i>тис. грн.</i>	<i>тис. грн.</i>
• кредиторська заборгованість за довгостроковими зово в'язаннями	-	-	-
• товари (роботи, послуги)	1	6	2
• поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом	-	5	1
• у тому числі податок на прибуток	-	5	-
• поточні зобов'язання за розрахунками зі страхування	-	-	-
• поточні зобов'язання з оплати праці	-	-	-
	1	11	3

Сума поточних зобов'язань станом на 31.12.2014 рік збільшена на 5 тис.грн. за рахунок нарахування поточних зобов'язань за розрахунками з бюджетом. В результаті виправлення помилки минулих років (в фінансовій звітності за 2014 рік не відображено нарахування податку на прибуток, що мав бути нарахований на прибуток, отриманий у результаті діяльності за 2014 рік) .

8. Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2015 рік.

Виручку по бартерним контрактам за звітний період підприємство не отримувало.

Доход підприємства (без урахування ПДВ) включає в себе:

	2015 рік	2014 рік
	<i>тис.грн.</i>	<i>тис.грн.</i>
• чистий дохід (виручку) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	228	212
• інші фінансові доходи	-	-
• інші доходи	-	-
	228	212

Чистий дохід – винагорода, нарахована за управління активами

Витрати підприємства:	2015 рік	2014 рік
	<i>тис.грн.</i>	<i>тис.грн.</i>
• адміністративні витрати	253	183
• інші операційні витрати	1	-
• інші витрати	-	-
	254	183

До складу адміністративних витрат увійшли:	2015 рік	2014 рік
	<i>тис.грн.</i>	<i>тис.грн.</i>
- основна та додаткова заробітна плата	125	96
- нарахування на заробітну плату	46	37
- амортизаційні відрахування	-	-
- оренда офісу	1	1
- Внески до УАІБ	20	14
- послуги зв'язку		1
- розрахунково-касове обслуговування	3	3
- аудиторські, консультаційні послуги	52	24
- Інші витрати для господарчих потреб	6	7
-		
	253	183

Інші операційні витрати включають в себе:	2015 рік	2014 рік
	<i>тис.грн.</i>	<i>тис.грн.</i>
- пені, штрафи	1	-
	1	-

	2015 рік	2014 рік
	тис. грн.	тис. грн.
Чистий фінансовий результат:	(26)	29
СУКУПНИЙ ДОХІД		
	2015 рік	2014 рік
	тис. грн.	тис. грн.
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	-	-
Сукупний дохід	(26)	29

9.Звіт про рух грошових коштів за 2015 рік

На балансі враховуються **грошові кошти**:

	31.12.2015	31.12.2014	01.12.2014
	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.
в національній валюті	4	2	10
в іноземній валюті	-	-	-
	4	2	10

Еквіваленти грошових коштів на балансі не враховуються.

Грошові кошти за 2014 рік складаються з коштів від операційної діяльності. Чистий рух грошових коштів у результаті операційної діяльності за 2014 р. складає - 8 тис. грн. Чистий рух коштів за звітний період складає -8 тис.грн.

Грошові кошти за 2015 рік складаються з коштів від операційної діяльності. Чистий рух грошових коштів у результаті операційної діяльності за 2015 рік склав 2тис. грн. Чистий рух коштів за 2015 рік складає 2 тис. грн.

10.Звіт про власний капітал за 2015 рік

Власний капітал становить:

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.
Зареєстрований капітал	10046	10046	10046
Резервний капітал	2	1	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	(159)	(132)	(156)
	9889	9915	9890

За 2014 рік власний капітал збільшився на 25 тис. грн. за рахунок зменшення розміру непокритого збитку.

За 2015 рік власний капітал зменшився на 26 тис. грн. за рахунок збільшення розміру непокритого збитку.

12.Ризики

Основними категоріями ризику, що пов'язані з професійною діяльністю ТОВ «СТАТУС ЕССЕТ КАПІТАЛ», є наступні:

- операційний ризик - Методичними рекомендаціями щодо організації системи управління ризиками в компанії з управління активами та Положенням про організацію системи управління ризиками в товаристві визначено, що операційний ризик – це ризик втрат для Товариства та фондів в управлінні внаслідок неналежних чи помилкових внутрішніх процесів та систем Товариства, дій співробітників Товариства чи зовнішніх подій.

- ризик репутації - У відповідності до Методичних рекомендацій щодо організації системи управління ризиками в компанії з управління активами та Положення про організацію системи управління ризиками в ТОВ «СТАТУС ЕССЕТ КАПІТАЛ»– це ризик втрат для Компанії через несприятливе сприйняття репутації Товариства або недовіри до неї з боку інвесторів фондів, акціонерів (учасників), контрагентів, інших осіб, від яких залежить Товариство, внаслідок внутрішніх чи зовнішніх подій, у тому числі застосування державними органами заходів впливу, передбачених законодавством.

- стратегічний ризик - це ризик втрат для Товариства, який виникає через неправильні управлінські рішення, неналежну реалізацію прийнятих рішень і неадекватне реагування на зміни в бізнес-середовищі. Даний ризик виникає внаслідок взаємної невідповідності стратегічних цілей Товариства, бізнес-стратегій, розроблених для досягнення цих цілей, ресурсів, задіяних для їх досягнення, та якості їх реалізації. Дана категорія включає ризик втрат, пов'язаних з інвестиціями коштів Товариства у активи фондів в управлінні.

Розрахунок пруденційних показників є складовою системи управління ризиками (СУР), який здійснюється відповідно до вимог Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами), затвердженого рішенням НКЦПФР № 1 від 09.01.2013 р. та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 22 січня 2013 р. за № 171/22703.

Основними категоріями ризику фонду в управлінні Товариства, є наступні:

- ринковий ризик - це ризик втрат вартості активів фонду внаслідок несприятливих змін ринкових цін цінних паперів, курсів іноземних валют, ринкових цін інших активів, що входять до портфелю фонду.

- кредитний ризик – це ризик втрат вартості активів фонду внаслідок повного чи часткового невиконання особою своїх зобов'язань по договору, у тому числі щодо облігацій та/чи інших боргових зобов'язань, а також ризик втрати вартості в результаті погіршення платоспроможності емітента та/чи зменшення його кредитного рейтингу.

- ризик ліквідності - це ризик втрат вартості активів фонду внаслідок неможливості продажу активів фонду без значних збитків, а також ризик збитків для інвесторів (учасників) при реалізації Компанією своїх функцій щодо забезпечення виконання фінансових зобов'язань фондів.

- проектний ризик - це ризик втрат вартості активів фонду, що пов'язані з інвестиціями у об'єкти нерухомості, корпоративні права та цінні папери, що не допущені до торгів на фондовій біржі, або цінні папери, які не отримали рейтингової оцінки відповідно до закону.

13.Операції з пов'язаними сторонами.

Протягом 2015р. підприємство не здійснювало операції з пов'язаною особою.

14. Події після звітної дати.

Подій, які могли б суттєво вплинути на діяльність підприємства, після звітної дати до дати затвердження фінансової звітності не відбулось.

Директор
ТОВ «Статус Ессет Капітал

В.В.Петросянц