

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА) ЩОДО
ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ДАЙМОНД ІНВЕСТМЕНТ КАПІТАЛ» СТАНОМ НА 31.12.2014р.**

м. Київ

14 квітня 2015 р.

Аудиторський висновок наданий для учасників ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДАЙМОНД ІНВЕСТМЕНТ КАПІТАЛ» (надалі – ТОВ «ДАЙМОНД ІНВЕСТМЕНТ КАПІТАЛ» або Товариство) та Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

**1. ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ДАЙМОНД ІНВЕСТМЕНТ КАПІТАЛ»**

1.1. Загальні відомості про ТОВ «ДАЙМОНД ІНВЕСТМЕНТ КАПІТАЛ»

Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДАЙМОНД ІНВЕСТМЕНТ КАПІТАЛ »
Скорочена назва	ТОВ «ДАЙМОНД ІНВЕСТМЕНТ КАПІТАЛ »
Код ЄДРПОУ	37716270
Місцезнаходження	Юридична і фактична адреса – 03680 м. Київ, вулиця М. Амосова, будинок 12, офіс 5-С, каб. №1,2,3.
Місце, дата та номер проведення реєстраційної дії	Згідно Виписки з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців проведено державну реєстрацію 23.06.2011р. № 1 068 102 0000 028110.
Дата внесення змін до установчих документів	09.04.2014 року
Види діяльності	За даними виписки з єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 03.04.2013 року, основним видом діяльності Товариства за КВЕД є: 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.
Номер та дата ліцензії НКЦПФР	Ліцензія на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з торгівлі цінними паперами. Брокерська діяльність. Серія АД № 034339, видана НКЦПФР 26.04.2012р. за рішенням № 360. Термін дії з 26.04.12 - необмежений. Ліцензія на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з торгівлі цінними паперами. Дилерська діяльність. Серія АД № 034340, видана НКЦПФР 26.04.2012р. за рішенням № 360. Термін дії з 26.04.12 - необмежений. Ліцензія на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з торгівлі цінними паперами. Андеррайтинг. Серія АД № 034341, видана НКЦПФР 26.04.2012р. за рішенням № 360. Термін дії з 26.04.12 - необмежений. Ліцензія на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з торгівлі цінними паперами. Діяльність з управління цінними паперами. Серія АД № 034342, видана НКЦПФР 26.04.2012р. за рішенням № 360. Термін дії з 26.04.12 - необмежений. Ліцензія на здійснення професійної діяльності на фондовому

	ринку – депозитарна діяльність. Депозитарна діяльність депозитарної установи. Серія АЕ № 286609, видана НКЦПФР 10.10.2013р. за рішенням № 2353. Термін дії з 12.10.13 - необмежений.
Свідоцтво про включення до державного реєстру фінансових установ, які надають фінансові послуги на ринку цінних паперів	Видане НКЦПФР, дата включення в Реєстр - 30.05.2012р., реєстраційний номер (номер запису в Реєстрі) №2053.

Відповідальними за фінансово-господарську діяльність **ТОВ «ДАЙМОНД ІНВЕСТМЕНТ КАПІТАЛ»** на дату складання аудиторського звіту є:

- Директор – Свириденко Євгеній Миколайович
- Головний бухгалтер – Собко Світлана Володимирівна.

2. ОПИС АУДИТОРСЬКОЇ ПЕРЕВІРКИ

Нами, незалежною аудиторською фірмою ТОВ «ААН «СейЯ-Кірш-аудит» проведено перевірку щодо достовірності, повноти та відповідності встановленим законодавством вимог щодо фінансової звітності **ТОВ «ДАЙМОНД ІНВЕСТМЕНТ КАПІТАЛ»** за 2014 рік станом на 31.12.2014р., що передбачена Законом України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999 р. та МСБО 1 «Фінансові звіти», а саме: Баланс (Звіт про фінансовий стан) - форма №1, Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) - форма №2, Звіт про рух грошових коштів - форма №3, Звіт про власний капітал - форма №4, Примітки до річної фінансової звітності.

Аудиторська перевірка проводилася відповідно до Закону України «Про аудиторську діяльність» і Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг Міжнародної федерації бухгалтерів, зокрема з урахуванням вимог міжнародних стандартів аудиту МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності».

Концептуальною основою підготовки фінансової звітності є Міжнародні стандарти фінансової звітності та Облікова політика Товариства. Концептуальна основа є прийнятною. Ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності **ТОВ «ДАЙМОНД ІНВЕСТМЕНТ КАПІТАЛ»** здійснюється у відповідності до Наказу «Про облікову політику» від 03.01.2013р. б/н. Важливі аспекти облікової політики Товариства наступні:

- Фінансові інструменти в ТОВ «ДАЙМОНД ІНВЕСТМЕНТ КАПІТАЛ» у відповідності до МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» первісно оцінюються та відображаються у бухгалтерському обліку за собівартістю. Собівартість фінансової інвестиції складається з ціни її придбання, комісійних винагород, мита, податків, зборів, обов'язкових платежів та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням фінансової інвестиції. Подальша оцінка фінансових активів здійснюється в залежності від класифікації активів по чотирьом категоріям відповідно до облікової політики ТОВ «ДАЙМОНД ІНВЕСТМЕНТ КАПІТАЛ».
- Датою переходу на МСФЗ є 01.01.2013р.

3. ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ДОСТОВІРНЕ ПРЕДСТАВЛЕННЯ ФІНАНСОВИХ ЗВІТІВ

Управлінський персонал несе відповідальність за складання та достовірне представлення фінансових звітів відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності з урахуванням перехідного періоду та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в

Україні» та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає за необхідний для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

4.ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА НАДАННЯ ВИСНОВКУ СТОСОВНО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Ми несемо відповідальність за висловлення думки щодо цієї попередньої фінансової звітності за МЗФЗ на підставі проведеної аудиторської перевірки. Аудит проведений відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від аудитора 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 та розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення думки аудитора.

5.ВИСЛОВЛЕННЯ ПОЗИТИВНОЇ ДУМКИ

На нашу думку фінансова звітність **ТОВ «ДАЙМОНД ІНВЕСТМЕНТ КАПІТАЛ»** за рік, що закінчився 31.12.2014р., в цілому складена у всіх суттєвих аспектах відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності та Облікової політики Товариства.

В Додатку 1 до цього Аудиторського висновку представлена інформація щодо розкриття інформації, наданої у фінансовій звітності Товариства.

6.ІНША ДОПОМІЖНА ІНФОРМАЦІЯ

Вартість чистих активів **ТОВ «ДАЙМОНД ІНВЕСТМЕНТ КАПІТАЛ»** станом на 31.12.2014р. складає **7 028 тис. грн. (сім мільйонів двадцять вісім тисяч)**, що перевищує вартість статутного капіталу.

Вартість чистих активів компанії визначена з урахуванням «Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств», затверджених Рішенням ДКЦПФР №485 від 17.11.2004р.

Показник вартості чистих активів **ТОВ «ДАЙМОНД ІНВЕСТМЕНТ КАПІТАЛ»** станом на 31.12.2014р. перевищує розмір статутного капіталу, що відповідає вимогам ст. 144 Цивільного кодексу України.

В результаті проведеної аудиторської перевірки не виявлено невідповідностей між фінансовою звітністю та іншою інформацією, що розкривається Товариством.

За звітний період значних правочинів (10% і більше вартості активів Товариства за даними фінансової звітності) не вчинялось.

В результаті проведеної аудиторської перевірки не виявлено невідповідностей між фінансовою звітністю та іншою інформацією, що розкривається Товариством.

Рівень корпоративного управління **ТОВ «ДАЙМОНД ІНВЕСТМЕНТ КАПІТАЛ»** забезпечує фінансову прозорість, ефективність менеджменту та належний контроль. За результатами ідентифікації та оцінки ризиків шахрайства аудитори прийшли до висновку, що в Товаристві такі ризики оцінюються як мінімальні.

7.ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

Аудиторська перевірка виконана Товариством з обмеженою відповідальністю «ААН «СейЯ-Кірш-аудит», яке здійснює аудиторську діяльність на підставі Свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 1525, виданого рішенням Аудиторської палати України 26 січня 2001 р. за № 98, строк дії: 26.01.2001 р. – 23.12.2015 р.

Код ЄДРПОУ 24263164.

Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів серії П № 000061, строком дії: 19.03.2013 р. – 23.12.2015 р., видане НКЦПФР.

Свідоцтво про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ № 0015, строком дії: 21.05.2013 р. – 23.12.2015 р., виданого Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг.

ТОВ «ААН «СейЯ-Кірш-аудит» зареєстроване 29.03.1996 р. Московською адміністрацією м. Києва.

Місцезнаходження ТОВ «ААН «СейЯ-Кірш-аудит»: 01033, м. Київ, вул. Гайдара, 27, оф. 5, тел./факс: (044) 289-53-80, (044) 289-55-64.

Код ЄДРПОУ 24263164.

Генеральний директор - Зацерковна Тетяна Миколаївна (сертифікат аудитора № 000857 від 29.02.96 р., видане за рішенням АПУ № 42 від 29.02.1996р., дія сертифікату до 28.02.2020р.).

ТОВ «ААН «СейЯ-Кірш-аудит» відповідно до рішення Аудиторської палати України № 264/3 від 31.01.2013р. до Переліку аудиторських фірм, які відповідають критеріям для проведення обов'язкового аудиту.

У відповідності до рішення Аудиторської палати України № 2221/4 від 04.11.2010р.

ТОВ «ААН «СейЯ-Кірш-аудит» успішно пройшла зовнішній контроль якості професійних послуг (Свідоцтво №0065).

2.13.ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО УМОВИ ДОГОВОРУ НА ПРОВЕДЕННЯ АУДИТУ

Аудиторська перевірка здійснювалась на підставі Договору № 0704/15 від 07.04.2015р. з 07.04.2015р. по 14.04.2015р. аудиторською групою на чолі з незалежним аудитором Синицею В.П. (сертифікат аудитора 005870 від 17.01.2005р.). Період перевірки - 2014р.

2.14.ДАТА СКЛАДАННЯ АУДИТОРСЬКОГО ВИСНОВКУ

Дата складання аудиторського висновку – 14.04.2015р.

**Генеральний директор
ТОВ «ААН «СейЯ-Кірш-аудит»**

Зацерковна Т.М.

Сертифікований аудитор

Синиця В.П.

ДОДАТОК 1

1. РЕЗУЛЬТАТИ ПЕРЕВІРКИ

1.1. Організація бухгалтерського обліку

Організація і методологія бухгалтерського обліку в цілому відповідає вимогам чинного законодавства України. Бухгалтерський облік в ТОВ «ДАЙМОНД ІНВЕСТМЕНТ КАПІТАЛ» здійснюється у відповідності до Наказу від 03.01.2013 р. №б/н «Про облікову політику». Складання попередньої фінансової звітності відповідно до МСФЗ здійснено шляхом трансформації показників бухгалтерського обліку.

Підготовка та складання фінансової звітності здійснювалося своєчасно у відповідності з концептуальною основою облікової політики Товариства, підготовленої відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

В результаті аудиторської перевірки фактів нестатутної діяльності ТОВ «ДАЙМОНД ІНВЕСТМЕНТ КАПІТАЛ» не виявлено. Бухгалтерський облік ТОВ «ДАЙМОНД ІНВЕСТМЕНТ КАПІТАЛ», комп'ютеризований. Аналітичний і синтетичний облік порівняні між собою.

Первинні документи по обліку фінансово-господарської діяльності складені на типових формах, затверджених Міністерством статистики України.

Система корпоративного управління ТОВ «ДАЙМОНД ІНВЕСТМЕНТ КАПІТАЛ» забезпечує надійність механізмів управління, контролю, відкритості та прозорості діяльності.

Складання фінансової звітності здійснювалося своєчасно.

1.2. Активи Товариства

1.2.1. Необоротні активи

Станом на 31.12.2014р. у ТОВ «ДАЙМОНД ІНВЕСТМЕНТ КАПІТАЛ» первісна вартість основних засобів складає **14 тис. грн.**, знос – **7 тис. грн.**, залишкова вартість (балансова) вартість – **7 тис. грн.** Згідно Наказу про облікову політику знос основних засобів у 2014 року нараховується в бухгалтерському обліку прямолінійним методом, виходячи зі строку корисного використання.

Первісна вартість нематеріальних активів станом на 31.12.2014 року складає **23 тис. грн.**, знос – **4 тис. грн.**, залишкова вартість нематеріальних активів – **19 тис. грн.** Знос нематеріальних активів нараховується прямолінійним методом.

1.2.2. Оборотні активи

Запаси в Товаристві станом на 31.12.2014р. відсутні.

Дебіторська заборгованість станом на 31.12.2014р. складає **6 829 тис. грн.**, яка включає:

- дебіторську заборгованість за продукцію, товари, послуги – 1 тис. грн.
- іншу поточну дебіторську заборгованість в сумі 6 828 тис. грн.;

Грошові кошти в національній валюті в ТОВ «ДАЙМОНД ІНВЕСТМЕНТ КАПІТАЛ» станом на 31.12.2014р. складають **211 тис. грн.**

Всі активи відображені в балансі за достовірно визначеною оцінкою. Відносно всіх активів очікуються майбутні економічні вигоди.

1.3. Довгострокові та поточні зобов'язання і забезпечення Товариства

Станом на 31.12.2014р. у ТОВ «ДАЙМОНД ІНВЕСТМЕНТ КАПІТАЛ» відсутні довгострокові зобов'язання та забезпечення. Резерв відпусток в Товаристві не нараховується.

Поточні зобов'язання ТОВ «ДАЙМОНД ІНВЕСТМЕНТ КАПІТАЛ» станом на 31.12.2014р. представлені:

- кредиторською заборгованістю за товари, роботи, послуги в сумі 36 тис. грн.,
- кредиторською заборгованістю розрахунками з бюджетом – 2 тис. грн.

Протягом звітнього фінансового 2014 року ТОВ «ДАЙМОНД ІНВЕСТМЕНТ КАПІТАЛ» кредитів не отримувало.

Аудитор підтверджує, що зобов'язання відображені на балансі Товариства за достовірно визначеною оцінкою та в майбутньому існує ймовірність їх погашення.

1.4.Порядок формування та сплати статутного капіталу ТОВ «ДАЙМОНД ІНВЕСТМЕНТ КАПІТАЛ»

1.4.1.Статутний капітал

Статут ТОВ «ДАЙМОНД ІНВЕСТМЕНТ КАПІТАЛ» в чинній редакції зареєстровано 05.09.2013 року. Станом на 31.12.2014 року його статутний капітал становив **7 000 000,00 (сім мільйонів) гривень 00 копійок.**

1.4.2.Формування Статутного капіталу

Відповідно до Протоколу № 1 від 21.06.2011 року загальних зборів засновників було створено Товариство з обмеженою відповідальністю «АГРОІНВЕСТМЕНТ» та сформовано Статутний капітал у розмірі **1 000,00 (одна тисяча) грн. 00 копійок.** На дату створення Товариства його учасником були:

- Громадянин України Іонов Сергій Вікторович, паспорт серії СО № 944479, виданий Оболонським РУ ГУ МВС України в м.Києві 12 червня 2002 р., зареєстрований за адресою: м.Київ, вул.Мате Залки, буд.2/12, кв.298, ідентифікаційний номер 2815204211, частка в розмірі 610,00 (шістсот десять) гривень складає 61% статутного капіталу Товариства.

Учасник Товариства Іонов Сергій Вікторович свою частку до Статутного капіталу вніс грошовими коштами в розмірі 610,00 (шістсот десять) гривень 00 копійок, що підтверджено випискою АТ «УкрСиббанк» (МФО 351005) від 08.09.2011 р. по рахунку 26007734297700, (документ №1).

- Громадянин України Кравець Владислав Миколайович, паспорт серії МЕ № 019343, виданий Дніпровським РУ ГУ МВС України в м. Києві 14 травня 2002 р., зареєстрований за адресою: м. Київ, вул. Харківське шосе, буд.2, кв.105, ідентифікаційний номер 2278011932, частка в розмірі 390,00 (триста дев'яносто) гривень складає 39% статутного капіталу Товариства.

Учасник Товариства Кравець Владислав Миколайович свою частку до Статутного капіталу вніс грошовими коштами в розмірі 390,00 (триста дев'яносто) гривень 00 копійок, що підтверджено випискою АТ «УкрСиббанк» (МФО 351005) від 08.09.2011 р. по рахунку 26007734297700, (документ №2).

На позачергових загальних зборах Учасників ТОВ «АГРОІНВЕСТМЕНТ» від 01.03.2012р. (Протокол №2) було прийнято рішення про:

- зміну складу учасників Товариства, а саме: вихід зі складу учасників Кравця Владислава Миколайовича та Іонова Сергія Вікторовича і включення до складу учасників ТОВ «ТЕКНОІНВЕСТМЕНТ», у зв'язку з придбанням частки у Кравця Владислава Миколайовича у розмірі 39% Статутного капіталу та Іонова Сергія Вікторовича у розмірі 61% Статутного капіталу в сумі 1000,00 (одна тисяча) грн. 00 копійок;

- зміну назви Товариства з ТОВ «АГРОІНВЕСТМЕНТ» на ТОВ «ДАЙМОНД ІНВЕСТМЕНТ КАПІТАЛ».

- збільшення розміру статутного капіталу Товариства на суму 6 999 000,00 гривень та встановлення нового розміру Статутного капіталу Товариства у сумі **7 000 0000 (сім мільйонів) гривень 00 копійок.**

Відповідні зміни було внесено в нову редакцію Статуту. Статут Товариства з обмеженою відповідальністю «ДАЙМОНД ІНВЕСТМЕНТ КАПІТАЛ» у новій редакції з новим складом Учасників зареєстровано Голосіївською районною в місті Києві державною адміністрацією 02 березня 2012 року (номер запису 10681050001028110). Зареєстрований Статутний капітал

Товариства становить 7 000 000,00 гривень та розподіляється між Учасниками наступним чином:

- Товариство з обмеженою відповідальністю «ТЕКНОІНВЕСТМЕНТ», юридична особа, зареєстрована Голосіївською районною у м Києві державною адміністрацією, код ЄДРПОУ 37716307, місцезнаходження: 03039, м.Київ, вул. Голосіївська, буд.7, корп.3, частка в розмірі 7 000 000,00 гривень, що складає 100 % статутного капіталу.

Учасник Товариства ТОВ «ТЕКНОІНВЕСТМЕНТ» свою частку до Статутного капіталу вніс грошовими коштами в розмірі **6 999 000 (шість мільйонів дев'ятсот дев'яносто дев'ять тисяч) гривень 00 копійок**, що підтверджено випискою АТ «УкрСиббанк» (МФО 351005) від 13.03.2012 р. по рахунку 26007734297700, (документ №46).

Формування статутного капіталу ТОВ «ДАЙМОНД ІНВЕСТМЕНТ КАПІТАЛ» станом на 31.12.2012 р. підтверджено аудиторським висновком ТОВ «Аудиторська компанія « Аудит Бюро» від 29.03.2013 р.

На дату перевірки внесок до статутного капіталу учасниками внесений грошовими коштами повністю. Статутний капітал протягом 2014 року не змінювався.

Таким чином, зареєстрований Статутний капітал ТОВ «ДАЙМОНД ІНВЕСТМЕНТ КАПІТАЛ» станом на 31.12.2014р. сформований у відповідності до законодавства України, повністю сплачений грошовими коштами та складає **7 000 000 (сім мільйонів) гривень 00 копійок**.

1.5. Власний капітал

Власний капітал ТОВ «ДАЙМОНД ІНВЕСТМЕНТ КАПІТАЛ» станом на 31.12.2014р. складається з зареєстрованого (пайового) капіталу в сумі **7 000 тис. грн.**, резервного капіталу – **3 тис. грн.** (резервний капітал в 2014 році не нараховувався), нерозподіленого прибутку – **25 тис. грн.**

1.6.Результати діяльності ТОВ «ДАЙМОНД ІНВЕСТМЕНТ КАПІТАЛ»

1.6.1. Прибутки (збитки)

В результаті діяльності в 2014 році Товариство отримало прибуток, що складає **13 тис. грн.** Загальний розмір нерозподіленого прибутку станом на 31.12.2014р. складає **25 тис. грн.**

Вартість чистих активів Товариства, визначена з урахуванням Рішення ДКЦПФР «Про схвалення методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств» №485 від 17.11.2004 р., та за даними наданої фінансової звітності станом на 31.12.2014р. складає **7 028 тис. грн.** Показник вартості чистих активів відповідає вимогам ст.144 Цивільного кодексу України.

Генеральний директор
ТОВ «ААН " СейЯ-Кірш-аудит"»

Зацерковна Т.М.

Сертифікований аудитор

Синиця В.П.

Підприємство Територія Організаційно-правова форма господарювання Вид економічної діяльності Середня кількість працівників ¹ Адреса, телефон Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці): за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку за міжнародними стандартами фінансової звітності	Товариство з обмеженою відповідальністю "Даймонд Інвестмент Капітал"	Соломянський район м. Києва Товариство з обмеженою відповідальністю	Дата (рік, місяць, число)	Коди		
			за ЄДРПОУ	2015	01	01
			за КОАТУУ	37716270		
			за КОПФГ	8038900000		
			за КВЕД	240		
Надання інших фінансових послуг			64.99			
Україна, 03680, Київ, М. Амосова, дом № 12, корпус 5-С, +38 (044) 4590304						
7						
			v			

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2014 р.**

		Форма №1	Код за ДКУД	1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	
1	2	3	4	
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	1000	20	19	
первісна вартість	1001	25	23	
накопичена амортизація	1002	(5)	(4)	
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-	
Основні засоби	1010	10	7	
первісна вартість	1011	14	14	
знос	1012	(4)	(7)	
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-	
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-	
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-	
інші фінансові інвестиції	1035	-	-	
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-	
Відстрочені податкові активи	1045	-	-	
Інші необоротні активи	1090	-	-	
Усього за розділом I	1095	30	26	
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	-	-	
Поточні біологічні активи	1110	-	-	
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1	1	
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	-	
з бюджетом	1135	-	-	
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-	
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	6 827	6 828	
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-	
Гроші та їх еквіваленти	1165	175	211	
Рахунки в банках	1167	175	211	
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-	
Інші оборотні активи	1190	-	-	
Усього за розділом II	1195	7 003	7 040	
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-	
Баланс	1300	7 033	7 066	

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	7 000	7 000

Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	3	3
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	12	25
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Усього за розділом I	1495	7 015	7 028
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	18	36
розрахунками з бюджетом	1620	-	2
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	2
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	-
Усього за розділом III	1695	18	38
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
	1700	-	-
Баланс	1900	7 033	7 066

Керівник

Свириденко Є.М.

Головний бухгалтер

Собко С.В.

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

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

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2015	01	01
37716270		

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Даймонд Інвестмент
Капітал"
(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2014 р.

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	4	4
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	-	-
Валовий :			
прибуток	2090	4	4
збиток	2095	-	-
Інші операційні доходи	2120	441	303
Адміністративні витрати	2130	(436)	(326)
Витрати на збут	2150	-	-
Інші операційні витрати	2180	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	9	-
збиток	2195	-	(19)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	7	6
Інші доходи	2240	-	-
Фінансові витрати	2250	-	-
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	16	-
збиток	2295	-	(13)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(3)	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	13	-
збиток	2355	-	(13)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	13	(13)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	-	-
Витрати на оплату праці	2505	56	55
Відрахування на соціальні заходи	2510	20	20
Амортизація	2515	6	5
Інші операційні витрати	2520	354	246
Разом	2550	436	326

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
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	-	-

Керівник

Свириденко Є.М.

Головний бухгалтер

Собко С.В.

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

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2014	12	31
37716270		

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "Даймонд
Інвестмент Капітал"
(найменування)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2014 р.

Форма №3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	4	4
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	7	6
Інші надходження	3095	-	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(331)	(260)
Праці	3105	(45)	(45)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(22)	(22)
Зобов'язань із податків і зборів	3115	(8)	(16)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	-	(8)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(8)	(8)
Витрачання на оплату авансів	3135	-	-
Інші витрачання	3190	(7)	(7)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(402)	(340)
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	-	-
необоротних активів	3260	(2)	(2)
Виплати за деривативами	3270	-	-
Інші платежі	3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(2)	(2)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Інші надходження	3340	440	303
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	-	-
Інші платежі	3390	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	440	303
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	36	(39)
Залишок коштів на початок року	3405	175	214
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-

Залишок коштів на кінець року	3415	211	175
-------------------------------	------	-----	-----

Керівник

Свиріденко Є.М.

Головний бухгалтер

Собко С.В.

Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін в капіталі	4295	-	-	-	-	13	-	-	13
Залишок на кінець року	4300	7 000	-	-	3	25	-	-	7 028

Керівник

Свириденко Є.М.

Головний бухгалтер

Собко С.В.

Примітки до фінансової звітності ТОВ «Даймонд Інвестмент Капітал» за 2014 р.

Основні відомості про підприємство.

1	Повне найменування українською мовою	Товариство з обмеженою відповідальністю «Даймонд Інвестмент Капітал»
2	Ідентифікаційний код (ЕДРПОУ)	37716270
3	Місцезнаходження	м.Київ, вул. М. Амосова, буд.12, оф.5-С
	поштовий індекс	03680
4	Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
5	Назва органу управління, у віданні якого перебуває Підприємство, або назву його материнської (холдингової) компанії	відсутній
6	Назва посади, прізвище та ініціали керівника	Директор Свириденко Є.М.
7	Прізвище та ініціали головного бухгалтера	Собко С.В.
8	Кількість штатних працівників	2
9	Дата звітності та звітний період	31.12.2014р., звітний період – 12 міс. 2014р.
10	Валюта звітності та одиниця її виміру	Гривня, тис.грн.

Облікова політика, облікові оцінки та судження, що використовуються при застосування облікової політики.

Облікова політика підприємства встановлена наказом про облікову політику від 03.01.2013р. Компанія застосовує МСФЗ починаючи з 1 січня 2013року. Дата затвердження фінансової звітності 23 січня 2015 року.

Ця фінансова звітність була підготовлена на основі припущення, що Товариство здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі у найближчому майбутньому.

В 2014 році були проведені коригування залишку нерозподіленого прибутку на початок року. Коригування пов'язані із виправленням помилки щодо визнання нематеріальних активів, а саме безстрокових ліцензій на провадження діяльності на ринку цінних паперів. В 2014 році такі ліцензії визнані нематеріальними активами з невизначеним строком корисної експлуатації, які згідно з п.107 МСБО 38 не амортизуються. На суму нарахованої раніше амортизації збільшено прибуток на початок року.

Основні принципи облікової політики, застосовані при підготовці цієї фінансової інформації спеціального призначення, наведені нижче. Ці принципи облікової політики послідовно застосовувалися протягом усіх представлених звітних періодів.

Основні засоби.

Товариство обліковує основні засоби за ціною придбання. Для нарахування зносу Товариство використовує метод рівномірного нарахування відповідно до строку корисного використання.

Строки корисного використання основних засобів:

<i>Група ОЗ</i>	<i>Строки експлуатації, років</i>
Машини та обладнання	5

Ліквідаційна вартість і терміни експлуатації активів переглядаються та, за необхідності, коригуються на кінець кожного звітного періоду. В 2014 році ліквідаційну вартість ОЗ встановлено рівною нулю.

Нематеріальні активи.

До складу нематеріальних активів входять програмні продукти, що обліковуються за цінами придбання. Амортизація нараховується прямолінійним методом протягом від річного до десятирічного періоду. В 2014 році із складу витрат майбутніх періодів до складу нематеріальних активів були переведені ліцензії на провадження діяльності на фондовому ринку з невизначеним терміном дії на загальну суму 12 тис.гривень. У зв'язку з цим залишок по первісній вартості НМА на початок року було відкореговано.

Дебіторська заборгованість.

Дебіторська заборгованість обліковується за принципом нарахування і відображається за первісною вартістю. Дебіторська заборгованість визнається в разі виникнення юридичного права на отримання платежу згідно з договором. Загальна сума дебіторської заборгованості станом на 31.12.2012р. становила 6844,0 тис. гривень, 31.12.2013р. становила 6828,0 тис. гривень, 31.12.2014р. становила 6829,0 тис. гривень.

Грошові кошти та їх еквіваленти.

Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівкові кошти, кошти на рахунках у банках .

Резервний капітал.

Резервний капітал Товариства сформований згідно з установчими документами в розмірі 2532,88 гривень і становить 5% від чистого прибутку за 2012 рік. За 2013 рік резервний капітал не нараховується по причині відсутності прибутку.

Поточні зобов'язання.

Кредиторська заборгованість за основною діяльністю нараховується, коли контрагент виконав свої зобов'язання за договором, і враховується за первісною вартістю. Загальна сума поточних зобов'язань Товариства станом на 31.12.2012р. складає 53,0 тис. гривень, 31.12.2013р. складає 18,0 тис. гривень, 31.12.2014р. складає 38,0 тис. гривень.

Дохід.

Товариство визнає дохід від реалізації послуг по методу нарахування. Чистий дохід від реалізації за 2014 рік отримано від надання послуг депозитарної установи з обліку ЦП в розмірі 4200,0 гривень.

Сума інших операційних доходів за 2014 рік склала 440700 гривень. До цієї статті віднесена отримана підприємством безповоротна фінансова допомога.

До складу інших фінансових доходів віднесені відсотки, отримані від обслуговуючого банку на залишки на поточному рахунку і складають суму 7116,26 гривень.

Вплив інфляції на монетарні статті

Коригування статей фінансової звітності на індекс інфляції відповідно до МСБО 29 “Фінансова звітність в умовах гіперінфляції” не проведено.

Управління фінансовими ризиками

Функція управління ризиками в Товаристві здійснюється стосовно фінансових ризиків, а також операційних та юридичних ризиків. Фінансові ризики складаються з ринкового ризику (який включає ризик процентної ставки та інший ціновий ризик), кредитного ризику та ризику ліквідності. Основною метою управління фінансовими ризиками є зниження рівнів відповідних ризиків до прийнятних значень шляхом застосування різних інструментів, таких наприклад як, їх моніторинг, а також своєчасне вживання необхідних заходів з метою контролю за рівнем втрат від зазначених операцій. Управління операційними та юридичними ризиками має на меті мінімізацію втрат шляхом забезпечення належного функціонування внутрішніх процедур та політики, що спрямовані на мінімізацію цих ризиків.

Розкриття інформації щодо зв'язаних сторін

Протягом 2014 року управлінському персоналу нараховується і виплачується заробітна плата відповідно до встановленої системи оплати праці. Компенсації та інші виплати керівництву підприємства не здійснювались.

Інших операцій з пов'язаними особами не відбувалось.

Події після дати балансу

Відповідно до засад, визначених МСБО 10 щодо подій після дати балансу, події що потребують коригування активів та зобов'язань підприємства відсутні.

Вплив переходу на МСФО на показники звітності.

В результаті переходу на МСФО показник нерозподіленого прибутку на 31.12.2012р. було зменшено на 2572 гривні (перенесення на витрати активів, які не відповідали критеріям визнання).

В 2014 році показник нерозподіленого прибутку на початок було збільшено на 2083 гривні в результаті корегувань у складі нематеріальних активів та нарахування амортизації НМА.

Директор

Свириденко Є.М.

Головний бухгалтер

Собко С.В.