

РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ (ПРИМІТКИ)
До фінансової звітності за МСФЗ
Приватного акціонерного товариства «Страхова Компанія «Індустріальна»
за 2012 рік.

1. Інформація про компанію та основа підготовки фінансової звітності

ПрАТ «СК «Індустріальна» (далі- Компанія) є зареєстрованим приватним акціонерним товариством, що провадить свою діяльність в Україні. Акції компанії мають приватне розміщення. Основна діяльність компанії — недержавне страхування – інші види страхування, ніж страхування життя.

Страхові та перестраховальні операції за звітний період, здійснювалися ПрАТ “Страхова компанія “ІНДУСТРІАЛЬНА” на підставі ліцензій на здійснення страхової діяльності, а саме:

- страхування вантажів та багажу (вантажобагажу), АВ № 546537,
- страхування від вогневих ризиків та ризиків стихійних явищ, АВ № 546536,
- страхування кредитів (у тому числі відповідальності позичальника за непогашення кредиту), АВ № 546535,
- страхування фінансових ризиків, АВ № 546534,
- страхування відповідальності перед третіми особами (крім цивільної відповідальності власників наземного транспорту, відповідальності власників повітряного транспорту, відповідальності власників водного транспорту (включаючи відповідальність перевізника)), АВ № 546532,
- страхування майна (крім залізничного, наземного, повітряного, водного транспорту (морського внутрішнього та інших видів водного транспорту), вантажів та багажу (вантажобагажу) АВ № 546533.

Адреса реєстрації Компанії : 03062, м. Київ, проспект Перемоги, буд. 65, адреса для листування 03680, м. Київ, вул. Червоноармійська, буд 72, 9 поверх, 5 офіс.

Валютою звітності є гривня. Звітність подано в тисячах гривень без десяткових знаків.

Фінансову звітність за рік, що закінчився 31.12.12 р., було підготовлено відповідно до МСБО 1 “Подання фінансових звітів”. Ця фінансова звітність є першою фінансовою звітністю, підготовленою відповідно до МСФЗ.

Фінансова звітність Компанії на 31 грудня 2011 року була підготовлена у відповідності з Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку України (НП(С)БО). Ці стандарти були прийняті в якості попередніх загальноприйнятих принципів бухгалтерського обліку згідно з визначенням МСФЗ 1 «Первісне застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності» (МСФЗ 1) для цілей підготовки попереднього вхідного балансу по МСФО за станом на 1 січня 2012 року. НП(С)БО в певних аспектах відрізняються від МСФЗ. При підготовці цієї попередньої фінансової інформації за МСФЗ керівництво виходило з усієї наявної в нього інформації про очікувані стандарти, тлумачення, факти і обставини, а також принципів облікової політики, які будуть застосовуватися, коли Компанія буде готувати свій перший повний комплект фінансової звітності відповідно з МСФЗ за станом на 31 грудня 2013 року.

Хоча ця фінансова інформація за МСФЗ заснована на всій наявній у керівництва інформації по очікуваних стандартах і тлумаченнях, а також по поточних фактах і обставинах, в подальшому ситуація може змінитися. Так, Рада з Міжнародних стандартів фінансової звітності може видати нові або внести зміни в існуючі стандарти або тлумачення. Таким чином, до тих пір, поки Компанія не підготує свою першу повну фінансову звітність за МСФЗ і не визначить дату переходу на облік відповідно до МСФЗ, як того вимагає МСФЗ 1, не можна виключати того, що прикладену попередню фінансову інформацію спеціального призначення необхідно буде коригувати.

1. Баланс

Облікова політика в компанії регламентується Законодавством України та Наказом по підприємству "Про облікову політику та організацію бухгалтерського обліку" № 4-ВР від 06.01.2012 року .

До форми № 1, протягом року коригувань та змін не вносилося.

При трансформації фінансової звітності за 2011 рік надані дані балансу Компанії станом на

01.01.2012 року.

Відомості викладені у розрізі активів та зобов'язань.

Оцінку балансової вартості активів та зобов'язань здійснено за історичною собівартістю.

Для подання у балансі здійснено розмежування активів та зобов'язань на поточні (оборотні) та непоточні (необоротні) відповідно до вимог МСБО 1 "Подання фінансових звітів". До поточних активів та зобов'язань віднесено суми, що очікуються до відшкодування або погашення протягом 12 місяців від дати балансу.

Активи та зобов'язання подано у порядку їхньої ліквідності.

1.1. Непоточні (необоротні) активи

Всі інші активи, крім оборотних, визнані необоротними.

1.1.1. Основні засоби та нематеріальні активи

Щодо усіх груп та видів основних засобів Компанія дотримується єдиної політики визначення балансової вартості та методів нарахування амортизації.

Основні засоби оприбутковуються на баланс за собівартістю придбання, що включає витрати на транспортування, та інші безпосередньо пов'язані витрати. Компанія не визнає в балансовій вартості об'єктів основних засобів витрати на технічне обслуговування та поточні ремонти. Такі витрати визнаються витратами поточного періоду й розподіляються на собівартість продукції. Первісна оцінка основних засобів відповідає вимогам МСБО 16 "Основні засоби".

Оцінку справедливої вартості основних засобів на дату переходу на МСФЗ Компанія не здійснювала, оскільки вартість проведення такої переоцінки суттєво перевищує вигоди користувача

Для нарахування амортизації компанія застосовує норми та методи нарахування амортизації основних засобів, що дозволено п. 26 П(С)БО 7 та МСБО 16. Тобто амортизація основних засобів нараховується прямолінійним методом. Ліквідаційна вартість основних засобів, згідно з обліковою політикою, прирівнюється до 0 грн. .

Спираючись на те, що МСФЗ 1 п.16 висловлює право суб'єкта господарювання оцінювати об'єкти основних засобів на дату переходу на МСФЗ, та можливість обмеженого звільнення від вимог, коли вартість дотримання цих вимог імовірно перевищує вигоди користувачів фінансової звітності (МСФЗ 1.В4), враховуючи ретельний підхід до оцінки первісної вартості основних засобів та документальне підтвердження облікових даних, нами прийнято рішення не здійснювати коригування амортизаційних відрахувань.

Балансова вартість по видах основних засобів визначена як різниця між їх первісною вартістю та нарахованою амортизацією і наведена у табл. 1 (тис. грн.).

Табл. 1

Основні засоби за видами	01.01.2012	31.12.2011
Будівлі, споруди		
Первісна вартість	1665	1665
Знос	418	418
Остаточна вартість на дату балансу	1247	1247
Машини та обладнання		
Первісна вартість	173	195
Знос	123	145
Остаточна вартість на дату балансу	50	50
Транспортні засоби		
Первісна вартість	5408	5408
Знос	2587	2587
Остаточна вартість на дату балансу	2821	2821
Інструменти, приладдя, інвентар та інші		
Первісна вартість	9	9
Знос	3	3
Остаточна вартість на дату балансу	6	6

ОСНОВНІ ЗАСОБИ — ВСЬОГО		
Первісна вартість	7255	7277
Знос	3131	3153
Остаточна вартість на дату балансу	4124	4124
НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ		
Первісна вартість	99	101
Знос	0	70
Остаточна вартість на дату балансу	99	31
Малоцінні необоротні матеріальні активи		
Первісна вартість	0	0
Знос	0	0
Остаточна вартість на дату балансу	0	0
Всього за рядком Балансу		
Довгострокові активи / Основні засоби	4223	4155
різниця	+68	-68

По балансу первісна вартість власних основних засобів та малоцінних необоротних матеріальних активів на кінець року складає 7 695 тис. грн., їх амортизація (знос) складає 3 647 тис. грн., залишкова вартість на 31.12.2012 року становить 4 048 тис. грн.

За станом на 31.12.2012 р. активи, класифіковані, як утримувані для продажу відповідно до МСФЗ 5 “Непоточні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність”, відсутні.

Протягом 2012 року у складі основних засобів відбулися зміни, пов’язані з продажем основних засобів та вибуття основних засобів, термін використання яких перевищив 5 років, (у відповідності до облікової політики Компанії). Загальна сума вибуття становить 112 тис. грн., первісна вартість 112 тис. грн., та сума амортизації - 112 тис. грн. (машини та обладнання)

Придбано основних засобів у 2012 році

Табл. 2

№ п/п	Групи основних засобів	Первісна вартість, грн.
1	Машини та обладнання	17
2	Транспортні засоби	436
	Всього	453

Компанія не має інвестиційної нерухомості. Відсутня інформація щодо наявності контрактних зобов'язань, пов'язаних із придбанням основних засобів.

Компанія не має біологічних активів.

1.1.2. Нематеріальні активи

Нематеріальним активом Компанія визнає ліцензії на проведення страхової діяльності. Під час визнання активу Компанія не визначила обмеження строку, протягом якого очікується збільшення грошових коштів (чи їх еквівалентів) від використання таких нематеріальних активів та не нараховувало амортизацію, що відповідає вимогам п. 107 МСБО 38 “Нематеріальні активи”.

Ліквідаційна вартість встановлена 0,00 грн.

Перерахунок амортизації за методами МСБО 38 не здійснювався.

Обмеження права власності підприємства на нематеріальні активи відсутні.

Відсутні контрактні зобов'язання, пов'язані з придбанням нематеріальних активів.

1.1.3. Інвестиції

Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються як інші фінансові інвестиції, на 31.12.2012 р. складають 196 671 тис. грн. а саме : акції компаній :

- 46 713 тис. грн. - ХК «Теко-Дніпрометиз» - 3 737 штук,
- 1 316 тис. грн. –ЗАО «Международная группа «МИГ» - 5 000 штук,
- 15 тис. грн. –ПрАТ «СГ «ТАС» - 1 штука,
- 148 627 тис. грн. – внески до статутних фондів інших Товариств, за які обліковуються за методом участі в капіталі.

Переоцінку довгострокових фінансових інвестицій Компанія не проводила але вважає що інвестиції мають обліковуватися як Актив від якого у наступних періодах компанія зможе отримувати прибуток (зважаючи на те, що за деякими із зазначених фінансових інвестицій Компанія отримувала дохід протягом 2012 року у вигляді дивідендів та прибуток від їх продажу).

Довгострокова дебіторська заборгованість станом на 31.12.2012 року відсутня.
Відсрочені податкові активи на кінець року відсутні.

1.2. Поточні (оборотні) активи

Оборотні активи класифіковані, виходячи з відповідності будь-якому з критеріїв, визначених у п. 57 МСБО 1 як активи, призначені для використання у діяльності Компанії протягом операційного циклу та не більше 12 місяців з дати балансу.

Запаси станом на 31.12.12 року відсутні.

Оцінка вибуття запасів здійснюється за методом середньозваженої собівартості для всіх видів запасів. Метод оцінки вибуття запасів протягом звітного періоду не змінювався і відповідає вимогам МСБО 2 “Запаси”.

Запаси, щодо яких слід здійснювати переоцінку справедливої вартості, відсутні.

Протягом 2012 року дооцінка та уцінка запасів не здійснювались.

1.2.1. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість за послуги страхування станом на 31.12.2012 р. відсутня

Дебіторська заборгованість за розрахунками становить 526 тис. грн., у т.ч. 10 тис. за виданими авансами за товари, роботи, послуги, та заборгованість з нарахованих доходів 516 тис. грн. (відсотки по фінансовим вкладенням). Протягом 2012 року дебіторська заборгованість за розрахунками збільшилася на 18 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість становить 1 278 тис. грн., за якою сформовано резерв сумнівних боргів у розмірі 100 тис. грн. Протягом 2012 року інша поточна дебіторська заборгованість зменшилася на 24 972 тис. грн.

Основні дебітори наведені у табл. 3.

Табл. 3

Дебітор	Сума, тис. грн.	Предмет заборгованості
Квенті Лімітед	60	За продаж частки у статутному фонді
ТОВ «ТА Венчур»	8	Послуги з оренди
ЗАТ «Сокіл»	100	Поворотна фінансова допомога
ИОО «Нова інвестиційна компанія»	1109	Повернення частки інвестиції з-за кордону

Компанія очікує погашення цієї заборгованості протягом 2013 року.

Протягом 2012 р. списання безнадійної дебіторської заборгованості не було

Дебіторська заборгованість за векселями відсутня.

1.2.2. Поточні фінансові інвестиції:

Поточними фінансові інвестиції на 31.12.2012р. складають 82 532 тис. грн., а саме:
512 тис. грн. – облігації АТ «ТАСкомбанк» - 500 штук, які обліковуються за вартістю

придбання,

82 020 тис. грн. –ТОВ «Стратегічні Інвестиції» – внесок до статутного фонду, який обліковуються за методом участі в капіталі за історичною вартістю.

1.2.3. Грошові кошти та їх еквіваленти:

Грошові кошти за станом на 31.12.2012 р. зберігаються на банківських рахунках. Облік грошових коштів і розрахунків здійснюється згідно "Положення про ведення касових операцій у національній валюті", затвердженого постановою Правління НБУ від 15.12.2004 р. № 637.

Грошові кошти у банках Компанії у перерахунку в національну валюту станом на 31.12.2012 р. становлять 83 175 тис. грн., у тому числі в іноземній валюті (Долар США) — 76 570 тис. грн. (з них на депозитах – 75 214 тис. грн.) та депозитних рахунках у гривнях – 4 525 тис. грн.. а саме:

Кошти Приватного акціонерного товариства «СК «Індустріальна » розміщені на депозитних рахунках в банківських установах станом на 31 грудня 2012 року

№ п/п	Найменування банку	Сума розміщених коштів на депозит	Процентна ставка	Рейтинг за національною шкалою	Прогноз кредитного рейтингу
1.	ПАТ «Універсал Банк»	5 000,00 грн.	7,5 %		
2.	ПАТ «ВТБ Банк»	300 000,00 грн.	19 %	AAA (ukr)	стабільний
3.	АТ «ГАСкомбанк»	320 000,00 дол. США/ 2 557 760,00 грн.	6,75%	ua BBB	стабільний
		1 300 000,00 дол. США/ 10 390 900,00 грн.	6,75%		
		4 676 000,00 дол. США/ 37 375 268,00 грн.	7,5%		
		3 114 000,00 дол. США/ 24 890 202,00 грн.	3,5%		
		2 120 000,00 грн.	14,75%		
		1 500 000,00 грн.	12%		
4.	ПАТ «Укресімбанк»	300 000,00 грн.	17%	ua AA	стабільний
5.	ПАТ «Укрсоцбанк»	300 000,00 грн.	18%	ua A AA	стабільний

Всього	79 739 130,00 грн.			
--------	-----------------------	--	--	--

Грошові кошти в дорозі — відсутні.

Обмеження права Компанії на користування грошовими коштами у 2012 році відсутні.

1.3. Витрати майбутніх періодів в балансі станом на 31.12.2012 року відсутні.

Витрати з передплати на регулярні інформаційні видання та страхування майна Компанії, відображаються у складі інших витрат поточної діяльності протягом 2012 року.

1.4. Відомості про власний капітал

При трансформації балансу зменшено нерозподілений прибуток на 810 тис. грн.

Власний капітал у 2012 році збільшено на 32 101 тис. грн. у порівнянні с 01.01.12 р. у

т.ч. :

- Додатковий капітал на - 72 тис. грн..

- Нерозподілений прибуток на 32 029 тис. грн..

Непоточні зобов'язання.

Непоточні зобов'язання з очікуваним строком погашення, більшим за 12 місяців, не визначені.

Довгострокові фінансові зобов'язання на 31.12.2012 р. відсутні.

Довгострокова кредиторська заборгованість відсутня.

Відстрочені податкові зобов'язання відсутні.

Забезпечення наступних витрат і платежів складають 508 тис. грн., а саме:

Резерв незароблених премій – 11 тис. грн., визначено згідно вимог Закону України «Про страхування» та Розпорядження Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України № 3104 від 17.12.2004 року, п. 3.4. Метод формування резерву 1/4.

Забезпечення витрат персоналу – 497 тис. грн.

З огляду на те що МСФЗ та МСБО не визначають методів формування резервів, Компанія формує резерв по методу 1/4. Проведена перевірка адекватності страхових зобов'язань .

Спираючись на те, що МСФЗ висловлює право суб'єкта господарювання оцінювати свої зобов'язання на дату переходу на МСФЗ, та можливість обмеженого звільнення від вимог, коли вартість дотримання цих вимог імовірно перевищує вигоди користувачів фінансової звітності, враховуючи ретельний підхід до оцінки зобов'язань та документальне підтвердження облікових даних, Компанією було прийнято рішення не здійснювати коригування страхових резервів.

Компанія розраховує страхові резерви у відповідності до діючого законодавства та облікової політики за методом 1/4. На вимогу МСФЗ було проведено перерахунок резервів за методом 1/365. У порівнянні зазначених двох методів було прийнято рішення щодо адекватності резервів, розрахованих за методом 1/4.

Представлення коштів сформованих страхових резервів:

Категорія активу	Сума тис. грн.	Прийнято для покриття резервів тис. грн.
Грошові кошти на поточних рахунках	3 436	3

Банківські вклади	79 739	6
Нерухоме майно	1 183	1
Акції	48 043	
Права вимоги до перестраховиків		
облігації	512	1
каса		

1.5. Поточні зобов'язання

Зобов'язаннями визнається заборгованість компанії іншим юридичним або фізичним особам, що виникла внаслідок нарахування заборгованості, погашення якої у майбутньому, як очікується, призведе до зменшення ресурсів компанії та її економічних вигід.

Поточними зобов'язаннями й забезпеченнями компанії визнані такі, що мають строк погашення не більше ніж 12 місяців та класифіковані, виходячи з відповідності будь-якому з критеріїв, визначених у п. 60 МСБО 1.

1.5.1. Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2012 року.

Поточні зобов'язання за страхові послуги відсутні.

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31 грудня 2012 року становлять 4 657 тис. грн. та зменшилися на 56 159 тис. грн. в порівнянні зі станом на 01.12.2012 року.

Основні кредитори наведені у табл. 4.

Табл. 4

Постачальники	
Кредитор	Сума, тис. грн.
ТОВ «Бюро оцінок»	17
ТОВ «Укрвагонінвест»	4635
КП УЖГ «Хрещатик»	3
Інші кредитори	2
Всього	4 657

Аванси одержані станом на 31.12.2012 р. відсутні.

Зобов'язання у складі груп вибуття відсутні.

1.5.2. Зобов'язання

Сума векселів виданих станом на 31.12.2012 року – відсутня.

Заборгованість по виплаті заробітної плати - відсутня.

Заборгованість за внесками на загальнообов'язкове державне пенсійне страхування відсутня.

Зобов'язання за поточними податковими платежами в бюджет за станом на 31.12.2012 р. становлять 196 тис. грн., в тому числі по розрахункам:

Податок на прибуток — 196 тис. грн. - податок на прибуток за 4 квартал 2012 року. Термін сплати до 19.02.2013 року.

Інші поточні зобов'язання – 1,0 тис. грн.

В цілому валюта балансу підприємства за 2012 рік зменшилась на 37 666 тис. грн. та на 31.12.2012р. становить 368 130 тис. грн.

2. Звіт про прибутки та збитки

Оскільки Компанія впроваджує МСФЗ вперше, прикладена фінансова інформація станом на 31 грудня 2012 року не містить порівняльних даних за попередній період у звіті по всіх видах доходів. Відповідно, дана фінансова інформація спеціального призначення не може вважатися повним комплектом фінансової звітності за МСФЗ.

Фінансова звітність підприємства складена на підставі даних бухгалтерського обліку, який ведеться згідно Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16 липня 1999 року № 996-XIV, з урахуванням внесених до нього змін та згідно з затвердженими Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку для забезпечення єдиних (постійних) принципів, методів та процедур при відображенні поточних операцій в обліку.

Всі статті доходів і витрат, визнані у звітних періодах включено до складу Звіту про фінансові результати.

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань. Витратами звітного періоду визнаються або зменшення активів або збільшення зобов'язань, що приводить до зменшення власного капіталу компанії, за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені.

Витратами визнаються витрати певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені.

Витрати на податок на прибуток включають податки, розраховані у відповідності до чинного законодавства України.

За умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена, дохід у "Звіті про фінансові результати" відображається в момент надходження активу або погашення зобов'язання, які призводять до збільшення власного капіталу підприємства.

За умови, що оцінка витрат може бути достовірно визначена, витрати відображаються у "Звіті про фінансові результати" в момент вибуття активу або збільшення зобов'язання.

Звіт складено за призначенням витрат.

2.1. Операційна діяльність

Дохід від реалізації послуг з видів страхування інших ніж страхування життя відображається шляхом продажу страхових продуктів за договорами страхування, та надання послуг і за 2012 рік складає 1 664 тис. грн.

У звітному періоді отримано інших операційних доходів 838 тис. грн.. у тому числі:

- суми, що повертаються із резерву сумнівних боргів – 400 тис. грн..
- від надання послуг оренди – 377 тис. грн..
- від операційної курсової різниці – 61 тис. грн..

Адміністративні витрати, пов'язані з утриманням та обслуговуванням Компанії, у 2012 році склали 6 075 тис. грн., Інші операційні витрати — 441 тис. грн. Склад витрат наведено у табл. 5.

Табл. 5

Адміністративні витрати, тис. грн.		Витрати на збут, тис. грн.	
Витрати на заробітну плату з відрахуваннями	4705	Витрати пов'язані з укладанням та пролонгацією договорів страхування : Агентська винагорода Винагорода брокерам	
Послуги	526	Всього витрат на збут	0
Матеріальні витрати	264		
Розрахунково-касове обслуговування	15	Інші операційні витрати, тис. грн.	
Витрати на відрядження		Відрахування у темничні резерви, інші ніж резерв незароблених премій	
Амортизація	565	Витрати від операційних курсових різниць	29
Податки - всього		Інші витрати	412
		Всього інших операційних витрат	441

<i>В тому числі:</i>			
- плата за землю			
- збір за забруднення природного серед.			
Всього адміністративних витрат	6075		

Збиток від операційної діяльності за 2012 рік становить 4 014 тис. грн.

Реструктуризація діяльності компанії не відбувалась.
Доходи (витрати) від припинених видів діяльності відсутні.

Інші фінансові доходи за 2012 рік становлять – 77 836 тис. грн., а саме:

- Отримані дивіденди - 71 551 тис. грн.
- Доходи від розміщення грошових коштів – 6 285 тис. грн.

Фінансові витрати за 2012 рік склали – 3 тис. грн. (амортизація дисконту по облігаціях).

Інші доходи – 17 011 тис. грн., а саме:

- Доходи від продажу фінансових інвестицій – 16 800 тис. грн.
- Неопераційна курсова різниця – 56 тис. грн.
- Доходи від списання кредиторської заборгованості – 155 тис. грн..

Інші витрати — 17 611 тис. грн.

Сума прибутку від звичайної діяльності до оподаткування у 2012 році —73 219 тис. грн.

Податок на прибуток від звичайної діяльності за 2012 рік —1 191 тис. грн.

Прибуток від надзвичайних подій у 2012 році —2 тис. грн.

Податок на прибуток від надзвичайних подій за 2012 рік —1 тис. грн.

Дивіденди за 2011 рік нараховані та сплачені в повному обсязі.

Інші виплати акціонерам не здійснювались.

Чистий прибуток за 2012 рік становить 72 029 тис. грн.

3. Звіт про рух грошових коштів

Грошові потоки Компанії від операційної, інвестиційної та фінансової діяльності в обліку за НП(С)БО не відрізнялися істотно від МСФЗ.

Звіт грошових коштів за 2012 рік складено за вимогами МСБО 7 за прямим методом, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів на нетто-основі. У звіті відображений рух грошових коштів від операційної, інвестиційної та фінансової, діяльності Компанії.

3.1. Рух коштів у результаті операційної діяльності

Операційна діяльність полягає в отриманні прибутку від звичайної діяльності.

Операційна діяльність є основним видом діяльності підприємства для отримання доходу.

Сукупні надходження від операційної діяльності у 2012 р. склали 641 тис. грн.

Сукупні витрати від операційної діяльності —8 245 тис. грн.

Рух коштів від надзвичайних подій – 51 тис. грн.

Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності за 2012 рік становить –7 583 тис. грн. (витрати).

3.2. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності

Інвестиційна діяльність - це цілеспрямовано здійснюваний процес формування необхідних інвестиційних ресурсів, збалансований відповідно до обраних параметрів інвестиційної програми (інвестиційного портфеля) на основі вибору ефективних об'єктів інвестування та забезпечення їх реалізації та включає наступні статті:

- Всього надходження по інвестиційній діяльності – 96 062 тис. грн.
 - Придбання фінансових інвестицій – 57 623 тис. грн. (витрати)
 - Інші платежі – 2 тис. грн. (витрати)
- Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності становить -38 437 тис. грн (доходи).

3.3. Рух коштів у результаті фінансової діяльності

Фінансова діяльність — це надходження чи використання коштів, що мали місце в результаті емісії цінних паперів, викупу власних акцій, виплата дивідендів, погашення зобов'язань за борговими цінними паперами і включає наступні статті:

- Сплачені дивіденди - 51 850 тис. грн.
 - Всього надходження по фінансової діяльності – 53 395 тис. грн.
 - Інші платежі – 27 350 тис. грн.
- Чистий рух коштів від фінансової діяльності становить -25 805 тис. грн (витрати).

Чистий рух коштів за звітний 2012 рік — 5 049 тис. грн. (доходи).
Залишок коштів станом на 31.12.2012 р. становить 83 175 тис. грн.

4. Звіт про зміни у власному капіталі

Статутний капітал становить 21 000 тис. грн. (Двадцять один мільйон грн.), який розділений на 75 000 простих іменних акцій, номінальна вартість однієї простої іменної акції складає 280 (двісті вісімдесят) грн.

Засновником підприємства є фізична особа, якій належить 99% акцій компанії, та юридичні особи резиденти, яким належить 1 % .

Статутний капітал сплачений у сумі 21 000 тис. грн, у повному обсязі.

Інший додатковий капітал на 31.12.2012 р. складає 9 017 тис. грн., протягом 2012 року збільшився на 72 тис. грн..

Резервний капітал складає 5 810 тис. грн.

Облік нерозподіленого прибутку здійснюється відповідно до чинного законодавства. Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2012 р. становить – 326 941 тис. грн.

При трансформації звіту розмір нерозподіленого прибутку станом на 1.01.2012 р. зменшено на 810 тис. грн.

Основні коригування різниць між НП(С)БО і МСФЗ відносяться до наступного:

Доформування резерву майбутніх виплат персоналу та списання активів, які не відповідають критеріям визнання за МСФЗ (до основних засобів були віднесені активи з терміном використання до 5-ти років).

Загальна сума власного капіталу компанії становить на 31.12.2012 р. 362 768 тис. грн.

5. Управління капіталом

Управління капіталом Компанії спрямовано на досягнення наступних цілей: дотримання вимог до капіталу, встановлених регулятором, і забезпечення здатності Компанії функціонувати в якості безперервно діючого підприємства. Компанія вважає, що загальна сума капіталу, управління яким здійснюється, дорівнює сумі капіталу, показаному в балансі. За станом на кінець

кожного звітнього періоду Компанія аналізує наявну суму власного капіталу і може її коригувати шляхом виплати дивідендів акціонерам, повернення капіталу акціонерам або емісії нових акцій.

На Компанію поширюються зовнішні вимоги до капіталу. Основні зовнішні вимоги до капіталу - це мінімальна сума акціонерного капіталу, а також ряд нормативів платоспроможності. Компанія дотримувалася всіх зовнішніх вимог до капіталу у 2012 році.

6. Вплив інфляції на монетарні статті

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

7. Розкриття інформації щодо зв'язаних сторін згідно МСБО 24

Протягом 2012 року управлінському персоналу нараховується і виплачується заробітна плата відповідно до встановленої системи оплати праці. Компенсації та інші виплати керівництву підприємства, іншому управлінському персоналу не здійснювались.

Протягом 2012 року компанія здійснювала операції з пов'язаними сторонами, за звичайними цінами.

8. 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.

Голова Правління

С.Б. Кравцова

Головний бухгалтер

К.М. Намарчук