Примітка 1. «Загальна інформація про ТОВ «Віртек Інвестмент»

Примітка 1.1 «Загальна інформація про Товариство»

Товариство з обмеженою відповідальністю «Віртек Інвестмент» (надалі – Товариство) розташоване за адресою: Україна, 04201, м.Київ, пр. Рокосовського, буд. 3/4

Код підприємства за ЄДРПОУ – 37686943.

Товариство було зареєстроване 19 квітня 2011 р. Відділом державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб - підприємців Оболонського району реєстраційної служби Головного управління юстиції у місті Києві у формі Товариства з обмеженою відповідальністю. Номер запису в Єдиному державному реєстрі про проведення державної реєстрації юридичної особи - 1 073 102 0000 020645.

Товариство має ліцензії на професійну діяльність на фондовому ринку:

* діяльність з торгівлі цінними паперами (дилерська діяльність), серія АД №034463 видана НКЦПФР 06.07.2012 р. рішення №558. Ліцензія діє з 01.09.2011р. по 01.09.2016 р.
* депозитарна діяльність (депозитарна діяльність зберігача цінних паперів), серія АД №034459 видана НКЦПФР 06.07.2012 р. рішення №559. Ліцензія діє з 14.09.2011р. по 14.09.2016 р.
* діяльність з торгівлі цінних паперів (брокерська діяльність), серія АД №034462 видана НКЦПФР 06.07.2012 р. рішення №558. Ліцензія діє з 01.09.2011р. по 01.09.2016 р.

Видами діяльності Товариства згідно КВЕД є:

66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах;

66.11 Управління фінансовими ринками;

66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення

Примітка 1.2 «Основи підготовки фінансової звітності»

Примітка 1.2.1 «Загальна інформація щодо підготовки фінансової звітності»

Фінансова звітність Товариства підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) в діючій редакції затвердженої Радою з Міжнародних стандартів фінансової звітності (Рада з МСФЗ) станом на 31.12.2014 року.

Починаючи з 01.01.2013 р. фінансову звітність за П(С)БО Товариство не складає.

Дана фінансова звітність складена за період, що почався 01 січня і завершився 31 грудня 2014 р., підготовлена відповідно до МСФЗ.

Зміни в залишки на 31.12.2013 не проводились.

Звітність підготовлена відповідно до принципу оцінки за первісною вартістю, окрім статті дебіторська заборгованість за товари, роботи і послуги яка наведена за вирахуванням резерву сумнівних боргів.

Фінансова звітність представлена в тисячах гривень, а всі суми округлені до цілих тисяч.

Звіти представленні по формі затвердженій національними П(с)БО у відповідності до ЗУ «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні».

**Примітка 1.2.2 «Основи облікової політики та складання звітності»**

Основні принципи бухгалтерського обліку та звітності Товариства базуються на Законі України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», Податковому кодексі України, національних положеннях (стандартах) бухгалтерського обліку(П(с)БО), МСФЗ та інших.

Товариство здійснює бухгалтерський облік в національній валюті.

Операції відображаються в тому звітному періоді, в якому вони були здійснені, незалежно від дати руху коштів за ними.

Облікова політика Товариства ґрунтується на наступних основних принципах бухгалтерського обліку:

 - повне висвітлення;

 - превалювання сутності над формою;

 - автономність;

 - обачність;

 - безперервність;

 - нарахування та відповідність доходів і витрат;

 - послідовність;

 - історична (фактична) собівартість.

Облікова політика Товариства враховує такі методи оцінки активів та зобов’язань:

- активи і зобов’язання мають бути оцінені та відображені в обліку таким чином, щоб не переносити існуючі фінансові ризики, які потенційно загрожують фінансовому становищу, на наступні звітні періоди.

Методи оцінки активів та зобов’язань, окремих статей звітності здійснюються у відповідності до вимог МСФЗ.

В основу облікової політики Товариства, на підставі якої складалась річна фінансова звітність, покладено наступні оцінки окремих статей активів та зобов’язань:

 - активи і зобов’язання обліковуються за вартістю їх придбання чи виникнення (за первісною собівартістю або справедливою вартістю).

 - при обліку за первісною (історичною) вартістю активи визнаються за сумою фактично сплачених за них коштів, а зобов’язання – за сумою мобілізованих коштів в обмін на зобов'язання.

 - при обліку за справедливою (ринковою) вартістю активи визнаються за тією сумою коштів, яку необхідно було б сплатити для придбання таких активів на час складання звітності, а зобов’язання – за тією сумою коштів, яка б вимагалася для проведення розрахунку у поточний час.

 - приведення вартості активів у відповідність із ринковою здійснюється шляхом їх переоцінки.

Межею суттєвості є для:

- окремих об'єктів обліку, що належать до активів, зобов'язань та власного капіталу підприємства, 5 % підсумку всіх активів, зобов'язань і власного капіталу відповідно;

- окремих видів доходів і витрат - 2 % чистого прибутку (збитку) підприємства;

- проведення переоцінки або зменшення корисності об'єктів основних засобів відхилення залишкової вартості від їхньої справедливої вартості у розмірі 10 % такого відхилення;

- визначення подібних активів - різниця між справедливою вартістю об'єктів обміну не повинна перевищувати 10%:

- статей фінансової звітності - 500 гри.

***Визнання та оцінка окремих видів активів в Товаристві***

**Основні засоби** – матеріальні цінності, вартість яких перевищує 2500 грн. і термін використання більше одного року, обліковуються за первісною вартістю придбання, яка складається з ціни придбання, мита, непрямих податків, що не підлягають відшкодуванню, та інших витрат безпосередньо пов’язаних з його придбанням та доведенням до стану, у якому він придатний для використання за призначенням. Основні засоби обліковуються за собівартістю (первісною вартістю). Собівартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних із поліпшенням об'єкта (модернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція тощо), у результаті чого збільшуються майбутні економічні вигоди, первісно очікувані від використання цього об'єкта. Накопичена амортизація перераховується пропорційно до зміни балансової вартості об’єкта основних засобів таким чином, щоб після переоцінки балансова вартість дорівнювала переоціненій вартості.

**Нематеріальні активи** обліковуються за первісною вартістю, яка складається з ціни придбання, мита, непрямих податків, що не підлягають відшкодуванню, та інших витрат безпосередньо пов’язаних з його придбанням та доведенням до стану, у якому він придатний для використання за призначенням.

**Інші необоротні матеріальні активи** - матеріальні цінності, вартість яких становить до 2500 грн. і термін використання більше одного року, обліковуються за первісною вартістю , яка складається з ціни придбання, мита, непрямих податків, що не підлягають відшкодуванню, та інших витрат безпосередньо пов’язаних з його придбанням та доведенням до стану, у якому він придатний для використання за призначенням.

Рух необоротних активів представлені на таблиці у тис.грн:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| І. Необоротні активи | Станом на 31.12.2013 | Станом на 31.12.2014 |
| 1. Нематеріальні активи
 | 5,4 | 5,4 |
| Надходження | - | - |
| 1. Основні засоби
 | 21,0 | 21,0 |
| Надходження | - | - |
| ВСЬОГО | 26,4 | 26,4 |

**Фінансові інструменти** відображаються в обліку за фактичною собівартістю.

**Цінні папери в портфелі** **Товариства на продаж** - акції та інші цінні папери, які утримуються протягом невизначеного строку, з нефіксованим прибутком у портфелі на продаж, справедливу вартість яких достовірно визначити неможливо, відображаються на дату балансу за розрахунковою справедливою вартістю.

**Дебіторська заборгованість** визнається активом, якщо існує ймовірність отримання Товариством майбутніх економічних вигод та може бути достовірно визначена її сума.

Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги визнається активом одночасно з визнанням доходу від реалізації продукції, товарів, робіт і послуг та оцінюється за первісною вартістю.

Поточна дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом, включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю. Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу обчислюється величина резерву сумнівних боргів, за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості.

Інші активи Товариства обліковуються за первісною вартістю.

**Запаси матеріальних цінностей** - господарські матеріали і малоцінні та швидкозношувані предмети оприбутковуються за фактичними цінами придбання – первісною вартістю, включаючи витрати на доставку, податки, збори та інші обов’язкові платежі (крім тих, що згодом відшкодовуються Товариству).

Облік запасів, здійснюється Товариством у відповідності до МСБО 2 «Запаси», згідно якого запаси – це активи, які:

а) утримуються для продажу у звичайному ході бізнесу;

б) перебувають у процесі виробництва для такого продажу

або

в) існують у формі основних чи допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі або при наданні послуг.

Первісною вартістю запасів, що виготовляються власними силами Товариства, визнається їх собівартість. Первісна вартість запасів у бухгалтерському обліку не змінюється, крім випадків, передбачених стандартом. Протягом 2014 року малоцінними та швидкозношуваними предметами визнавались матеріальні цінності з терміном використання до 1 року.

**Грошові кошти та їх еквіваленти** – гроші в касі та на рахунках в Банках.

Грошові кошти на 31.12.2013 представлені коштами на рахунках в банку та становлять 360,7 тис. грн. Станом на 31.12.2014 року грошові кошти становлять 0,2 тис. грн. Кошти в касі Товариства відсутні.

**Доходи і витрати** обліковуються у періоді, до якого вони належать.

Доходи - це збільшення економічних вигід, відображаються в бухгалтерському обліку в момент їх виникнення незалежно від дати надходження. Облік доходів здійснюється на підставі укладених договорів та цін на продукцію встановлених Товариством.

Витрати - це зменшення активів або збільшення зобов’язань, що призводять до зменшення власного капіталу (за винятком зменшення капіталу внаслідок його вилучення або розподілу власниками). Відображаються в бухгалтерському обліку в момент їх виникнення незалежно від дати сплати грошових коштів. Облік витрат, що понесені в зв’язку з виготовленням продукції, виконанням робіт, наданням послуг відображаються в момент визнання доходів від реалізації такої продукції, товарів, робіт, послуг.

**Операції в іноземній валюті** під час первісного визнання відображаються у валюті звітності шляхом перерахунку суми в іноземній валюті із застосуванням валютного курсу на дату здійснення операції (дата визнання активів, зобов'язань, власного капіталу, доходів і витрат).

Сума авансу (попередньої оплати) в іноземній валюті, одержана від інших осіб у рахунок платежів для поставлення готової продукції, інших активів, виконання робіт і послуг, при включенні до складу доходу звітного періоду перераховується у валюту звітності із застосуванням валютного курсу на дату одержання авансу. У разі одержання від покупця авансових платежів в іноземній валюті частинами та відвантаження частинами покупцеві немонетарних активів (робіт, послуг) дохід від реалізації активів (робіт, послуг) визнається за сумою авансових платежів із застосуванням валютних курсів, виходячи з послідовності одержання авансових платежів.

**Примітка 1.2.2.1 «Консолідована фінансова звітність»**

Товариство не складає консолідовану фінансову звітність.

Примітка 1.2.2.2 «Первісне визнання фінансових інструментів»

Фінансові інструменти первісно оцінюються та відображаються за їх фактичною собівартістю, яка складається із справедливої вартості активів, зобов’язань або інструментів власного капіталу, наданих або отриманих в обмін на відповідний інструмент, і витрат, які безпосередньо пов’язані з придбанням або вибуттям фінансових інструментів.

Первісне визнання фінансових інструментів здійснюється з використанням наступних оцінок окремих статей активів та зобов’язань:

- Активи і зобов’язання обліковуються, в основному, за вартістю їх придбання чи виникнення (за первісною собівартістю або справедливою вартістю).

- При обліку за первісною (історичною) вартістю активи визнаються за сумою фактично сплачених за них коштів, а зобов’язання – за сумою мобілізованих коштів в обмін на зобов’язання.

- При обліку за справедливою (ринковою) вартістю активи визнаються за тією сумою коштів, яку необхідно було б сплатити для придбання таких активів у поточний час, а зобов’язання – за тією сумою коштів, яка б вимагалася для проведення розрахунку у поточний час.

- Приведення вартості активів у відповідність із ринковою здійснюється шляхом їх переоцінки.

Протягом 2014 року фінансові інструменти відображалися за собівартістю.

Примітка 1.2.2.3 «Цінні папери у портфелі Товариства на продаж»

В портфелі Товариства на продаж обліковуються за собівартістю акції.

Аналітичний облік акцій за балансовими рахунками групи 14 і 35 ведеться в розрізі їх емітентів. Товариство не формує резерв під вищенаведені вкладення в акції.

**Примітка 1.2.2.4 «Похідні фінансові інструменти»**

Товариство не здійснювала операції з похідними фінансовими інструментами

**Примітка 1.2.2.5 «Інвестиційна нерухомість»**

Станом на 31.12.2014 року Товариство не володіє інвестиційною нерухомістю.

**Примітка 1.2.2.6 «Основні засоби»**

Визнання, облік, оцінка та переоцінка основних засобів здійснюється відповідно до вимог МСБО 16 «Основні засоби». Основними засобами вважаються активи, які Товариство придбає з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, для здійснення адміністративних функцій, очікуваний строк корисного використання яких більше одного року і первісна вартість яких перевищує 2500 грн.

Одиницею обліку основних засобів рахується окремий об’єкт.

Нарахування амортизації основних засобів здійснюється щомісячно прямолінійним методом. Амортизація нараховується у відповідності до груп основних засобів і терміну корисного використання за кожним об’єктом основних засобів до досягнення балансової вартості об’єкта нульового значення.

При розрахунку амортизованої вартості ліквідаційна вартість ОЗ прирівнюється до нуля.

Діапазон строків корисного використання включає:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № групи | Найменування основних засобів | Термін корисного використання, роки |
| Група 1 | Земельні ділянки | ---- |
| Група 3 | Будівлі,споруди | 10-20 |
| Група 4 | Машини та обладнання (крім комп’ютерної техніки) | 5 |
| Група 4 | Комп’ютерна техніка | 2 |
| Група 5  | Транспортні засоби | 5 |
| Група 6 | Інструменти, прилади, інвентар | 5 |
| Група 9 | Інші основні засоби | 12 |

Матеріальні активи з терміном корисного використання понад один рік вартістю до 2500 грн. вважаються малоцінними необоротними матеріальними активами (МНМА). Амортизація МНМА нараховується в першому місяці використання об’єкта в розмірі 100%.

Протягом звітного року Товариство не обліковувало основні засоби.

Примітка 1.2.2.7 «Нематеріальні активи»

Визнання й оцінка нематеріальних активів здійснюється відповідно до МСБО 38 «Нематеріальні активи».

Нематеріальні активи зараховуються на баланс за собівартістю. Строк корисного використання нематеріальних активів визначається Товариством самостійно.

Протягом звітного року Товариство не обліковувало нематеріальні активи.

Примітка 1.2.2.8 «Довгострокові активи, призначені для продажу, та активи групи вибуття»

Протягом звітного року Товариство не здійснювало переведення основних засобів до активів групи вибуття.

Примітка 1.2.2.9 «Припинена діяльність»

Протягом звітного року Товариство не здійснювало припинення діяльності.

Примітка 1.2.2.10 «Податок на прибуток»

Оподаткування податком на прибуток Товариства здійснюється на загальних підставах.

Відповідно до Податкового кодексу ставка податку на прибуток у 2014 році визначена в розмірі – 18 %.

Визнання витрат (доходів), активів та зобов’язань, пов’язаних з податком на прибуток здійснюється Товариством відповідно до МСБО 12 «Податки на прибуток».

**Примітка 1.2.2.11 «Зобов’язання і забезпечення»**

Облік зобов’язань та забезпечень ведеться відповідно до МСБО 1 «Подання фінансової звітності» та МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов’язання та умовні активи».

Зобов’язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов’язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду.

Зобов’язання, на яке нараховуються відсотки та яке підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців з дати балансу, слід розглядати як довгострокове зобов’язання, якщо первісний термін погашення був більше ніж дванадцять місяців та до затвердження фінансової звітності існує угода про переоформлення цього зобов’язання на довгострокове.

Забезпечення це частина зобов’язань з невизначеною сумою, або часом погашення на дату балансу.

**Примітка 1.2.2.12 «Доходи та витрати»**

Доходи і витрати визнаються Товариством за таких умов:

 а) визнання реальної заборгованості за активами та зобов'язаннями Товариства;

 б) фінансовий результат операції, пов’язаної з наданням (отриманням) послуг, може бути точно визначений.

Доходи і витрати, що виникають у результаті операцій, визначаються договором між її учасниками або іншими документами, оформленими згідно з вимогами чинного законодавства України.

Доходи і витрати визнаються за кожним видом діяльності Товариства. Критерії визнання доходу і витрат застосовуються окремо до кожної операції. Кожний вид доходу і витрат відображається в бухгалтерському обліку окремо. У результаті використання активів Товариства іншими сторонами доходи визнаються у вигляді процентів, роялті. Проценти визнаються у тому звітному періоді, до якого вони належать, та розраховуються, виходячи з бази їх нарахування та строку користування відповідними активами або сум заборгованості Товариства. Умовою визнання процентів є імовірність отримання Товариством економічної вигоди.

Визнання доходів Товариством здійснюється за методом нарахування. Нарахування доходів (витрат) здійснюється з дати оформлення документа, що підтверджує надання (отримання) послуги, реалізації продукції (товарів).

Доходи і витрати Товариства відображаються в бухгалтерському обліку за рахунками класів 7 та 9. Залишки за рахунками доходів і витрат відображаються наростаючим підсумком за квартал та в кінці звітного періоду (кварталу) закриваються на рахунок 44 «Нерозподілені прибутки (непокриті збитки)».

**Примітка 1.2.2.13 «Іноземна валюта»**

Облік операцій в іноземній валюті здійснюється згідно з МСБО 21 «Вплив зміни валютних курсів».

На кожну дату балансу:

а) монетарні статті в іноземній валюті відображаються з використанням валютного курсу на дату балансу;

б) немонетарні статті, які відображені за історичною собівартістю і зарахування яких до балансу пов'язано з операцією в іноземній валюті, відображаються за валютним курсом на дату здійснення операції;

в) немонетарні статті за справедливою вартістю в іноземній валюті відображаються за валютним курсом на дату визначення цієї справедливої вартості.

Визначення курсових різниць за монетарними статтями в іноземній валюті проводиться на дату здійснення господарської операції та на дату балансу.

Курсові різниці від перерахунку грошових коштів в іноземній валюті та інших монетарних статей про операційну діяльність відображаються у складі інших операційних доходів (витрат).

Статті доходів, витрат та руху грошових коштів підлягають перерахунку за валютним курсом на дату здійснення операцій, за винятком випадків, коли фінансова звітність господарської одиниці складена у валюті країни з гіперінфляційною економікою.

**Примітка 1.2.2.14 «Ефект змін в обліковій політиці та виправлення суттєвих помилок»**

Протягом 2014 року Товариство не вносило зміни до облікової політики.

**Примітка 1.2.2.15 «Винагороди персоналу»**

Всі винагороди персоналу в Товаристві є короткостроковими винагородами (включаючи відпустку) оцінюються як поточні зобов’язання, включаються в зобов’язання по персоналу та оцінюються за недисконтованими сумами, які Товариство планує виплатити в результаті невикористаних прав.

Товариство сплачує фіксовані внески до фондів соціального страхування та страхує окремих співробітників якщо це вимагається законодавством України. Товариство не має юридичного або визначеного зобов’язання щодо сплати внесків на додаток до фіксованих внесків, які визнаються як витрати в тому періоді, в якому нараховано виплати працівникам.

**Примітка 1.2.2.16 «Важливі управлінські судження у застосуванні облікової політики та оцінки невизначеності»**

При підготовці фінансової звітності керівництво вживає ряд суджень, оцінок та припущень щодо визнання та оцінки активів, зобов'язань, доходів і витрат.

**Важливі управлінські судження.** Наступні судження є важливими управлінськими судженнями у застосуванні облікової політики Товариства, що мають найбільший вплив на фінансову звітність.

Визнання відстрочених податкових активів.

Міра, в якій відстрочені податкові активи можуть бути визнані, базується на оцінці ймовірності майбутнього оподаткованого прибутку Товариства, щодо якого відстрочені податкові активи можуть бути визнані. Крім того, також потрібно судження в оцінці впливу будь-яких правових або економічних обмеженнях та невизначеності в різних податкових аспектах.

**Примітка 2 «Економічне середовище, в умовах якого Товариство здійснює свою діяльність»**

2014 рік в економічному сенсі став підсумком всіх процесів, що відбувалися в країні в останнє десятиліття. Анексія Криму і окупація Донбасу стали лише додатковими каталізаторами негативних явищ. Однак фундаментальні причини лежать в останніх 10-15 роках державної політики.

Безперервна політична нестабільність призвела до нестабільності фінансових ринків, різкого знецінення національної валюти по відношенню до основних іноземних валют; рейтинги довгострокових і короткострокових суверенних боргів України були знижені міжнародними рейтинговими агенціями в 2014 року з подальшим негативним прогнозом.

Тривало збільшення інфляційного тиску. За даними Державної служби статистики України рівень інфляції за 2014 рік склав 124,9%.

На жаль, сьогодні ніхто не в змозі дати обґрунтований прогноз розвитку економіки країни навіть на найближче півріччя. Оскільки він сьогодні цілком залежить від військово-політичної ситуації.

Фінансово-економічна ситуація, включаючи знецінення української гривні, яке відбулось у 2014 року, може негативно вплинути на дебіторів Товариства в майбутньому.

**Примітка 3. «Фінансові інвестиції (р. 1030,1035, 1160 Баланс)»**

Станом на 31.12.2014 року фінансові інвестиції складають 13 425 тис. грн., що відповідає значенню рядка 1160 «Поточні фінансові інвестиції»

Поточні фінансові інвестиції станом на 31.12.2014 року складаються з:

* Поточні фінансові інвестиції в ПАТ «Отава» - акції прості іменні, форма існування без документарна.
* Поточні фінансові інвестиції в ВАТ «Донецький рудоремонтний завод» - акції прості іменні, форма існування без документарна.
* Поточні фінансові інвестиції в ПАТ «ЗНВКІФ «Капітал Інвест» - акції прості іменні, форма існування без документарна.
* Поточні фінансові інвестиції в ПАТ «Фінансова компанія «Авангард» - акції прості іменні, форма існування без документарна.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1.Фінансові інвестиції | Станом на 31.12.2013 | Станом на 31.12.2014 |
| 1. Поточні фінансові інвестиції
 | 6 540,8 | 13 425,4 |
| Надходження | 1401,0 | 1028,5 |
| Вибуття | 1476,2 | 408,5 |
| Переоцінка | - | 6264,6 |

**Примітка 4. «Дебіторська заборгованість»**

Дебіторська заборгованість Класифікація дебіторської заборгованості здійснюється групуванням дебіторської заборгованості за строками її непогашення із встановленням коефіцієнта сумнівності для кожної групи. Коефіцієнт сумнівності встановлюється компанією, виходячи з фактичної суми безнадійної дебіторської заборгованості за попередні звітні періоди. Дебіторська заборгованість відображається в сумі, вказаній в рахунку, за мінусом резервів під сумнівні борги та під знецінення цієї заборгованості.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| І. Дебіторська заборгованість | Станом на 31.12.2013 | Станом на 31.12.2014 |
| 1. Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги
 | 164,0 | 161,0 |
| 1. Інша поточна дебіторська заборгованість
 | 261,9 | 1,0 |
| ВСЬОГО | 425,9 | 162,0 |

**Примітка 5. «Власний капітал»**

Станом на 31.12.2014 року загальний розмір власного капіталу Товариства складає суму 13 249 тис. грн., з яких статутний капітал становить 7 010 тис. грн., нерозподілений прибуток 6239 тис. грн. Статутний капітал сформований на 100% за рахунок вкладів учасників в грошовій формі.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **I. Власний капітал** |   | Станом на 31.12.2013  |   |   | Станом на 31.12.2014  |   |
| Зареєстрований (пайовий) капітал |   | 7 010,0  |   |   | 7 010,0  |   |
| Додатковий капітал |   |  - |   |   | -  |   |
| Резервний капітал |   |  - |   |   | -  |   |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) |   |  1,0 |   |   |  6 239,0 |   |
| Неоплачений капітал | - | - |
| **Усього за розділом I** |   |  7 011,0 |   |   | 13 249,0  |   |

**Примітка 6. «Операції з пов’язаними особами»**

ТОВ «Віртек Інвестмент» не складає консолідованої фінансової звітності, що оприлюднюються.

У Товариства не було відносин з пов’язаними сторонам.

**Примітка 7. «Ризики»**

Товариство схильне до різних ризиків у зв’язку з наявністю фінансових інструментів. Основними видами ризиків є ринковий ризик і ризик ліквідності.

Ризик ліквідності полягає у тому, що Товариство можливо не зможе виконати свої зобов’язання. Товариство управляє своєю ліквідністю шляхом моніторингу запланованих витрат, а також прогнозу потоків грошових коштів, що виникають щодня у зв’язку з діяльністю.

За попередні періоди не було виявлено безнадійних або сумнівних боргів і тому необхідності в корегуваннях не було. На кожну звітну дату компанія оцінює рівень сумнівних боргів та робить корегування резерву сумнівних боргів. Забезпечення виплат персоналу не нараховуються.