

## Титульний аркуш

Підтверджую ідентичність електронної та паперової форм інформації, що подається до Комісії, та достовірність інформації, наданої для розкриття в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії.

Генеральний  
директор

(посада)

Кульматицький С.О.

(прізвище та ініціали керівника)

М.П.

20.04.2013

(дата)

### Річна інформація емітента цінних паперів за 2012 рік

#### 1. Загальні відомості

1.1. Повне найменування емітента

Зовнішньоекономічна асоціація "Новосвіт"

1.2. Організаційно-правова форма емітента

Асоціація

1.3. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ емітента

30594406

1.4. Місцезнаходження емітента

Вінницька, Замостянський, 21022, м.Вінниця, пров. Станіславського, 16

1.5. Міжміський код, телефон та факс емітента

(0432)63-47-80 (0432)63-47-80

1.6. Електронна поштова адреса емітента

uekvin1@sovamua.com

#### 2. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

2.1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії 23.04.2013

(дата)

2.2. Річна інформація опублікована у Газета "Бюлетень.Цінні Папери України"

(номер та найменування офіційного друкованого видання)

(дата)

2.3. Річна інформація розміщена на сторінці novosvit.at.ua в мережі Інтернет

(адреса сторінки)

(дата)

## Зміст

### 1. Основні відомості про емітента:

- а) ідентифікаційні реквізити, місцезнаходження емітента X
- б) інформація про державну реєстрацію емітента X
- в) банки, що обслуговують емітента X
- г) основні види діяльності X
- ґ) інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності X
- д) відомості щодо належності емітента до будь-яких об'єднань підприємств
- е) інформація про рейтингове агентство
- є) інформація про органи управління емітента X

2. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв) X

3. Інформація про чисельність працівників та оплату їх праці X

### 4. Інформація про посадових осіб емітента:

- а) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента X
- б) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

5. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотків та більше акцій емітента

6. Інформація про загальні збори акціонерів

7. Інформація про дивіденди

8. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент X

### 9. Відомості про цінні папери емітента:

- а) інформація про випуски акцій емітента
- б) інформація про облігації емітента X
- в) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом
- г) інформація про похідні цінні папери
- ґ) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду
- д) інформація щодо виданих сертифікатів цінних паперів

10. Опис бізнесу X

### 11. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську діяльність емітента:

- а) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю) X
- б) інформація щодо вартості чистих активів емітента X
- в) інформація про зобов'язання емітента X
- г) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції X
- ґ) інформація про собівартість реалізованої продукції X

12. Інформація про гарантії третьої особи за кожним випуском боргових цінних паперів

13. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери.

що виникала протягом звітного періоду

14. Інформація про стан корпоративного управління

15. Інформація про випуски іпотечних облігацій

16. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:

а) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям

б) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду

в) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття

г) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду

г) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року

17. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття

18. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

19. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

20. Основні відомості про ФОН

21. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

22. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

23. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

24. Правила ФОН

25. Фінансова звітність емітента, яка складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

26. Копія(ї) протоколу(ів) загальних зборів емітента, які проведені за звітний період (для акціонерних товариств) (додається до паперової форми при поданні інформації до Комісії)

27. Аудиторський висновок

X

28. Фінансова звітність емітента, яка складена за міжнародними стандартами фінансової звітності

X

29. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)

30. Примітки

відомості щодо належності емітента до будь-яких об'єднань підприємств- не належить до будь-яких об'єднань підприємств інформація про рейтингове агентство - в зв'язку з тим, що рейтингова оцінка або його цінних паперів не проводилась; інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента - акції не випускалися. Інформація про осіб, що володіють 10

відсотками та більше акцій емітента - акції не випускалися. інформація про загальні збори акціонерів - загальні збори не проводилися інформація про дивіденди- дивіденди не нараховуються та не виплачуються інформація про випуски акцій емітента - акції не випускалися. інформація про інші цінні папери, випущені емітентом - не випускалися. інформація про похідні цінні папери - не випускалися. інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду - не випускалися. інформація щодо виданих сертифікатів цінних паперів - акції не випускалися сертифікати не видалися інформація про гарантії третьої особи за кожним випуском боргових цінних паперів - не випускалися. відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду - особлива інформація відсутня. інформація про випуски іпотечних облігацій - не випускалися. інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) - відсутні зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям - відсутні інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду - відсутня інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття - відсутня відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду - відсутні відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року - відсутні інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття - відсутні інформація про випуски іпотечних сертифікатів - відсутні інформація щодо реєстру іпотечних активів - відсутні основні відомості про ФОН - відсутні інформація про випуски сертифікатів ФОН - відсутні інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН - відсутні розрахунок вартості чистих активів ФОН - відсутні правила ФОН - відсутні річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності) - відсутні звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва) - відсутні інформація про стан корпоративного управління - відсутня

### **3. Основні відомості про емітента**

#### **3.1. Ідентифікаційні реквізити, місцезнаходження емітента**

##### 3.1.1. Повне найменування

Зовнішньоекономічна асоціація "Новосвіт"

##### 3.1.2. Скорочене найменування (за наявності)

ЗЕА "Новосвіт"

##### 3.1.3. Організаційно-правова форма

Асоціація

##### 3.1.4. Поштовий індекс

21022

##### 3.1.5. Область, район

Вінницька , Замостянський

##### 3.1.6. Населений пункт

м.Вінниця

##### 3.1.7. Вулиця, будинок

пров. Станіславського, 16

#### **3.2. Інформація про державну реєстрацію емітента**

##### 3.2.1. Серія і номер свідоцтва

АОО №142437

##### 3.2.2. Дата державної реєстрації

20.10.2004

##### 3.2.3. Орган, що видав свідоцтво

Виконавчий комітет Вінницької міської ради

##### 3.2.4. Зареєстрований статутний капітал (грн.)

7500000

##### 3.2.5. Сплачений статутний капітал (грн.)

7500000

#### **3.3. Банки, що обслуговують емітента**

##### 3.3.1. Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

ПАТ "Укргазпромбанк"

##### 3.3.2. МФО банку

320843

##### 3.3.3. Поточний рахунок

2600925551

3.3.4. Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті

ПАТ "Укргазпромбанк"

3.3.5. МФО банку

320843

3.3.6. Поточний рахунок

2600925551

### 3.4. Основні види діяльності

35.11.

Виробництво електроенергії

35.14.

Торгівля електроенергією

### 3.5. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності\*

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Державний орган, що видав	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)
1	2	3	4	5
Роздрібна торгівля алкогольними напоями	АЕ 022939	04.12.2012	Регіональне управління детаргаменту контролю за виробництвом та обігом спирту, алкогольних напоїв і	01.09.2013
<b>Опис</b>				За три місяці до закінчення дії ліцензії адміністрацією емітента буде підготовлений пакет необхідних документів для продовження зазначеної ліцензії на наступний строк.
Постачання електричної енергії за нерегульованим тарифом	АЕ 179921	05.11.2012	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері електроенергетики України (НКРЕ України)	13.11.2022
<b>Опис</b>				За три місяці до закінчення дії ліцензії адміністрацією емітента буде підготовлений пакет необхідних документів для продовження зазначеної ліцензії на наступний строк.
Виробництво електроенергії	АЕ	02.11.2012	Національна	15.10.2022

№179912

комісія, що  
здійснює  
державне  
регулювання у  
сфері  
електроенергетики  
України (НКРЕ  
Україн

**Опис** За три місяці до закінчення дії ліцензії адміністрацією емітента буде підготовлений пакет необхідних документів для продовження зазначеної ліцензії на наступний строк.

### 3.8. Інформація про органи управління емітента

Вищим органом Асоціації є Загальні збори Учасників Асоціації, в яких беруть участь її Учасники. Загальні збори Учасників Асоціації мають право приймати рішення з усіх питань діяльності Асоціації, у т.ч. і з тих, що передані Загальними зборами до компетенції інших органів Асоціації. До компетенції Загальних зборів Учасників Асоціації належать:

- визначення основних напрямків діяльності Асоціації; -внесення змін до Статуту Асоціації, у т.ч. зміна розміру її Статутного капіталу;
- встановлення розміру, форми і порядку внесення Учасниками додаткових вкладів;
- вирішення питання про придбання Асоціацією частки Учасника;
- прийняття нового Учасника до Асоціації;
- виключення Учасника з Асоціації;
- затвердження річних результатів діяльності Асоціації, включаючи результати діяльності її відокремлених підрозділів, дочірніх підприємств, затвердження звітів та висновків Ревізійної комісії, порядку розподілу прибутку, строку та порядку -виплати частки прибутку, визначення порядку покриття збитків Асоціації;
- прийняття рішень щодо випуску, реалізації та/або придбання цінних паперів, крім векселів;
- створення на території України, а також за її межами, реорганізація та ліквідація дочірніх підприємств, філій, представництв, відділень та інших відокремлених підрозділів, затвердження їх статутів та положень;
- створення на території України, а також за її межами, реорганізація та ліквідація інших підприємств, господарських товариств, об'єднань підприємств, кооперативів, бірж тощо, вирішення питань щодо участі Асоціації в таких підприємствах чи об'єднаннях.

Президент Асоціації :

діє від імені Асоціації без довіреності, представляє інтереси Асоціації в органах державної влади і органах місцевого самоврядування, інших організаціях, у відносинах з юридичними особами та громадянами, в зв'язку з чим має право підписувати від імені Асоціації будь-які договори, в т.ч. зовнішньоекономічні, відкривати в установах банків поточні та інші рахунки, підписувати банківські та фінансово-розпорядчі документи, розпоряджатися майном та коштами Асоціації без обмеження суми, здійснює прийняття на роботу працівників Асоціації та їх звільнення, в тому числі керівника створеного Асоціацією дочірнього підприємства, філії, представництва, відділення та іншого відокремленого підрозділу, застосовує до працівників Асоціації заходи заохочення та накладає стягнення відповідно до чинного законодавства, видає довіреності, серед яких і довіреності на представлення інтересів Асоціації в усіх судах судової системи України, видає накази та підписує інші документи, що стосуються діяльності Асоціації та є обов'язковими для виконання усіма працівниками Асоціації. Керівництво поточною діяльністю Асоціації здійснює Генеральний директор, який підзвітний Загальним зборам Учасників Асоціації і Голові Загальних зборів Учасників та організовує

виконання їх рішень.

Генеральний директор Асоціації діє від імені Асоціації без довіреності, представляє інтереси Асоціації в органах державної влади і органах місцевого самоврядування, інших організаціях, у відносинах з юридичними особами та громадянами, в зв'язку з чим має право підписувати від імені Асоціації будь-які договори, в т.ч. зовнішньоекономічні, відкривати в установах банків поточні та інші рахунки, підписувати банківські та фінансово-розпорядчі документи, розпоряджатися майном та коштами Асоціації без обмеження суми, здійснює прийняття на роботу працівників Асоціації та їх звільнення, в тому числі керівника створеного Асоціацією дочірнього підприємства, філії, представництва, відділення та іншого відокремленого підрозділу, застосовує до працівників Асоціації заходи заохочення та накладає стягнення відповідно до чинного законодавства, видає довіреності, серед яких і довіреності на представлення інтересів Асоціації в усіх судах судової системи України, видає накази та підписує інші документи, що стосуються діяльності Асоціації та є обов'язковими для виконання усіма працівниками Асоціації, вчиняє інші дії, які необхідні для забезпечення поточної роботи Асоціації, крім тих, що віднесені до компетенції Загальних зборів Учасників Асоціації та Голови Загальних зборів Учасників. Відповідно до п. 8.23. Статуту ЗЕА "Новосвіт" контролюючим органом є Ревізійна комісія, яка за дорученням Загальних зборів Учасників Асоціації здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю Асоціації, її дочірніх підприємств, філій, представництв, відділень та інших відокремлених підрозділів шляхом проведення перевірки. У 2012 році Загальні збори Учасників Асоціації не використали свого права вказаного контролю, тому Ревізійна комісія не створювалася і перевірок не здійснювала.

#### **4. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)**

<b>Найменування юридичної особи засновника та/або учасника</b>	<b>Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника</b>	<b>Місцезнаходження</b>	<b>Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)</b>
ТОВ "Українські товари"	30870679	23000Україна Бар майдан Святого Миколая, 12	60.6
ТОВ "Сервістрансавто"	31743293	21050Україна Вінниця Соборна, 59, к. 712	39.4
<b>Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	<b>Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт*</b>		<b>Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)</b>
Усього			100

#### **5. Інформація про чисельність працівників та оплату їх праці**

Підвищення кваліфікації працівників протягом звітного періоду не відбувалось.

Кадрової програми немає.

Середньооблікова чисельності працівників облікового складу (осіб) - 149



Середня численність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб) - 0  
чисельності працівників які працюють на умовах неповного робочого часу(дня,тижня)(осіб) - 0  
Фонд оплати праці у звітному періоді склав 6777,7 тис.грн.  
Розмір оплати праці проти 2011 року зріс на 216,3 тис.грн.

## **6. Інформація про посадових осіб емітента**

### **6.1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента**

#### 6.1.1. Посада

Президент

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи  
Нікіторович О.В.

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або  
ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

АА 300673 12.07.1996 Ленінським РВ УМВС України у Вінницькій обл.

6.1.4. Рік народження\*\*

1955

6.1.5. Освіта\*\*

Вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)\*\*

31

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

Український енергетичний консорціум, президент

6.1.8. Опис

У звітному періоді змін на посаді не відбувалося.

Президент Асоціації :

діє від імені Асоціації без довіреності,

представляє інтереси Асоціації в органах державної влади і органах місцевого самоврядування, інших організаціях, у відносинах з юридичними особами та громадянами, в зв'язку з чим має право підписувати від імені Асоціації будь-які договори, в т.ч. зовнішньоекономічні, відкривати в установах банків поточні та інші рахунки, підписувати банківські та фінансово-розпорядчі документи, розпоряджатися майном та коштами Асоціації без обмеження суми, здійснює прийняття на роботу працівників Асоціації та їх звільнення, в тому числі керівника створеного Асоціацією дочірнього підприємства, філії, представництва, відділення та іншого відокремленого підрозділу, застосовує до працівників Асоціації заходи заохочення та накладає стягнення відповідно до чинного законодавства, видає довіреності, серед яких і довіреності на представлення інтересів Асоціації в усіх судах судової системи України, видає накази та підписує інші документи, що стосуються діяльності Асоціації та є обов'язковими для виконання усіма працівниками Асоціації.  
З 1995 року – президент Українського Енергетичного Консорціуму, м.Вінниця, пров.Станіславського 16.

Президент асоціації виробників електроенергії на малих ГЕС.

Член президії асоціації "Укргідроенерго", 07300, Україна, Київська обл., м.Вишгород, Промзона, ф.108.

Вище-президент асоціації незалежних постачальників електроенергії України.

Радник голови Вінницької облдержадміністрації з енергетичних питань.

Дійсний член всесвітньої Асоціації інженерів-енергетиків (АЕЕ).

Загальний стаж роботи років: 31

За виконання обов'язків президента Асоціації "Новосвіт" за звітний період отримав заробітну плату в сумі 188,3 тис.грн.

Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

\* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

#### 6.1.1. Посада

Генеральний директор

#### 6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Кульматицкий С.О.

#### 6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

АА 300669 12.07.1996 Ленінським РВ УМВС України у Вінницькій обл.

#### 6.1.4. Рік народження\*\*

1966

#### 6.1.5. Освіта\*\*

Вища

#### 6.1.6. Стаж керівної роботи (років)\*\*

18

#### 6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

Український енергетичний консорціум, генеральний директор

#### 6.1.8. Опис

У звітному періоді змін на посаді не відбувалося.

Керівництво поточною діяльністю Асоціації здійснює Генеральний директор, який підзвітний Загальним зборам Учасників Асоціації і Голові Загальних зборів Учасників та організовує виконання їх рішень.

Генеральний директор Асоціації :

діє від імені Асоціації без довіреності,

представляє інтереси Асоціації в органах державної влади і органах місцевого самоврядування,

інших організаціях, у відносинах з юридичними особами та громадянами, в зв'язку з чим має

право підписувати від імені Асоціації будь-які договори, в т.ч. зовнішньоекономічні, відкривати в установах банків поточні та інші рахунки, підписувати банківські та фінансово-розпорядчі документи,

розпоряджатися майном та коштами Асоціації без обмеження суми,

здійснює прийняття на роботу працівників Асоціації та їх звільнення, в тому числі керівника

створеного Асоціацією дочірнього підприємства, філії, представництва, відділення та іншого

відокремленого підрозділу,

застосовує до працівників Асоціації заходи заохочення та накладає стягнення відповідно до

чинного законодавства, видає довіреності, серед яких і довіреності на представлення інтересів

Асоціації в усіх судах судової системи України, видає накази та підписує інші документи, що

стосуються діяльності Асоціації та є обов'язковими для виконання усіма працівниками Асоціації,

вчиняє інші дії, які необхідні для забезпечення поточної роботи Асоціації, крім тих, що віднесені

до компетенції Загальних зборів Учасників Асоціації та Голови Загальних зборів Учасників.

Загальний стаж роботи років: 18.

Попередні посади: Український енергетичний консорціум, генеральний директор.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

За виконання обов'язків генерального директора за звітний період отримав заробітну плату в сумі 202,8 тис. грн.

\* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

#### 6.1.1. Посада

Головний бухгалтер

#### 6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Ковалюк С.А.

#### 6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

АА 317717 31.08.1996 Ленінським РВ УМВС України у Вінницькій обл.

#### 6.1.4. Рік народження\*\*

1969

#### 6.1.5. Освіта\*\*

Вища

#### 6.1.6. Стаж керівної роботи (років)\*\*

13

#### 6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

Український енергетичний консорціум, заступник головного бухгалтера

#### 6.1.8. Опис

У звітному періоді змін на посаді не відбувалося.

Головний бухгалтер має повноваження та виконує обов'язки, відповідно до статуту та посадових обов'язків.

В інших підприємствах та державних органах по сумісництву посади не займає.

Загальний стаж роботи років: 14.

Попередні посади: Український енергетичний консорціум, заступник головного бухгалтера.

За виконання обов'язків головного бухгалтера за звітний період отримала заробітну плату в сумі 120,8 грн.

Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

\* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

## 10. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю "Подільська фондова компанія"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ</b>	31255142
<b>Місцезнаходження</b>	21000 Україна Вінницька Ленінський Вінниця 1 Травня, 60
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АВ № 362361
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Вінницьким ТУ ДКЦПФР
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	02.10.2007
<b>Міжміський код та телефон</b>	(0432) 50-44-19
<b>Факс</b>	(0432) 52-00-22
<b>Вид діяльності</b>	Діяльність з торгівлі цінними паперами. Брокерська діяльність.
<b>Опис</b>	Згідно укладеного договору на виконання операцій з торгівлі цінними паперами. , виконання операцій, надає консультаційно-інформаційні та інші послуги, обумовлені договірними відносинами.
<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Приватне підприємство "Аудиторська Фірма" Служба аудиту"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ</b>	25500146
<b>Місцезнаходження</b>	21036 Україна Вінницька Ленінський Вінниця 40-річчя Перемоги, буд. 27
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	1931
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Аудиторська палата України
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	27.01.2011
<b>Міжміський код та телефон</b>	(0432)67-32-00
<b>Факс</b>	(0432)35-91-68
<b>Вид діяльності</b>	Діяльність у сфері права, бухгалтерського облік, аудит; консультування з питань комерційної діяльності та управління
<b>Опис</b>	Аудитор проводить щорічну перевірку фінансової

звітності з наданням аудиторського висновку про фінансову звітність акціонерного товариства. Аудиторська перевірка здійснюється згідно МСА, "Положення щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до Державної Комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку" затвердженого рішенням ДКЦПФР. -----

- Послугами інших професійних учасників фондового ринку емітент у 2012 р. емітент не користувався.

## 11. Відомості про цінні папери емітента

### 11.2. Інформація про облігації емітента (для кожного непогашеного випуску облігацій)

#### 11.2.1. Процентні облігації

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Номінальна вартість (грн.)	Кількість у випуску (штук)	Форма існування та форма випуску	Загальна номінальна вартість (грн.)	Процентна ставка за облігаціями (у відсотках)	Термін виплати процентів	Сума виплачених процентів за звітний період (грн.)	Дата погашення облігацій
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
28.09.2011	36/02/2/11	Вінницьке територіальне управління ДКЦПФР	1000	20000	Бездокументарні іменні	20000000	18	Щоквартально впродовж місяця	3015616	31.10.2031

**Опис** На внутрішньому та зовнішньому ринках торгівля цінними паперами Товариством не здійснюється. Заяви для допуску на біржі подавати не передбачається. Дисконтні та цільові облігації не випускались. Інші цінні папери, випуск яких підлягає реєстрації не випускались. Лістинг та делістинг цінних паперів емітента не здійснювався

## 12. Опис бізнесу

### **Важливі події розвитку (в тому числі злиття, поділ, приєднання, перетворення, виділ)**

Зовнішньоекономічна асоціація «Новосвіт» (надалі – ЗЕА «Новосвіт» або Асоціація) створена відповідно до рішення зборів її учасників (Протокол №1 від 15 жовтня 1999 року).

Відповідно до виписки з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців серії А00 №142437 виданої державним реєстратором виконавчого комітету Вінницької міської ради, Зовнішньоекономічна асоціація «Новосвіт» зареєстрована в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців, про що в реєстрі зроблено запис №1 174 120 0000 000412 від 20.10.2004 року.

Статут Асоціації в новій редакції затверджено загальними зборами учасників 01.03.2011 року (протокол №3) та зареєстровано державним реєстратором виконавчого комітету Вінницької міської ради Вінницької області 18.03.2011 року за №1 174 105 0012 000412.

Асоціація створена з метою здійснення виробничо-господарської, торговельної, наукової та іншої діяльності з метою отримання прибутку.

Важливою подією розвитку емітента є випуск облігацій, здійснений в 2011 році.

Злиття, поділу, приєднання, перетворення, виділу у звітному періоді не відбувалося.

### **Про організаційну структуру емітента, дочірні підприємства, філії, представництва та інші відокремлені структурні підрозділи із зазначенням найменування та місцезнаходження, ролі та перспектив розвитку, зміни в організаційній структурі у відповідності з попереднім звітним періодом**

Організаційна структура підприємства включає в себе виробничі (виробничо-технічне управління, виробничо-технічна база) і функціональні (бухгалтерія, розрахунково-диспетчерський центр, економічний, контрольно-договірний, юридичний, господарський відділи) підрозділи, призначення та організація діяльності яких направлені на ефективне функціонування підприємства в цілому.

До складу емітента входить Черкаська філія ЗЕА "Новосвіт", місцезнаходження за адресою: 18002, м. Черкаси, вул. Байди Вишневецького, 18, офіс 98. Роль вказаного відокремленого підрозділу: оперативне вирішення поточних господарських питань. Перспективи розвитку Черкаської філії нерозривно пов'язані з розвитком емітента в цілому з урахуванням місцевих особливостей регіону. У звітному періоді змін в організаційній структурі не відбувалося.

### **Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного періоду, умови та результати цих пропозицій**

З боку третіх осіб пропозицій щодо реорганізації протягом звітного періоду не надходило.

### **Опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо)**

Бухгалтерський облік в Асоціації ґрунтується на основних принципах Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі - МСФЗ) та Міжнародних стандартах бухгалтерського обліку (надалі - МСБО), які спрямовані на розкриття достовірної та прозорої інформації у фінансовій звітності, прогнозування економічних показників та фінансового аналізу результатів діяльності. Ця фінансова звітність була підготовлена відповідно до МСФЗ на основі принципу історичної вартості. Фінансова звітність підготовлена на основі припущення безперервності діяльності. Облікова політика Асоціації будується у відповідності з чинним законодавством України, а саме: Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», нормативними актами Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, Планом рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій України, основними принципами Міжнародних стандартів фінансової звітності та Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, внутрішніми нормативними документами Асоціації, що визначають порядок здійснення бухгалтерських операцій. Обрана Асоціацією

облікова політика:

- забезпечує повноту та достовірність відображення операцій в обліку;
- визначає систему ведення бухгалтерського обліку;
- закріплює правила та процедури, прийняті керівництвом для ведення фінансового, управлінського та податкового обліку;
- відображає особливості організації та ведення бухгалтерського обліку;
- направлена на повне задоволення потреб управління Асоціацією;
- сприяє виконанню повного обсягу фінансово - господарських операцій;
- забезпечує встановлення контролю здійснення цих операцій;
- встановлює правила документообігу;
- затверджує ведення системи рахунків і реєстрів бухгалтерського обліку;
- визначає технологію обробки облікової інформації.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва формування певних суджень, оцінок та припущень, які впливають на застосування принципів облікової політики, а також на суми активів та зобов'язань, доходів та витрат, що відображені у звітності. Фактичні результати можуть відрізнятися від цих оцінок.

Облікова політика містить правила ведення бухгалтерського обліку, дотримання яких є обов'язковими. За цим документом затверджується методологія відображення окремих бухгалтерських операцій та особливості організації бухгалтерського обліку.

Облікова політика Асоціації базується на складових Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку: безперервності діяльності, постійності правил бухгалтерського обліку, обачливості, нарахування, окремого відображення активів і зобов'язань, прийнятності вхідного балансу, пріоритету змісту над формою, оцінюванні, відкритості, суттєвості, конфіденційності.

Асоціація постійно керується одними й тими ж правилами бухгалтерського обліку, крім випадків істотних змін в діяльності або в правовій базі. Методи обліку та оцінки статей балансу, як правило, використовуються постійно.

Облікова політика Асоціації базується на основних принципах бухгалтерського обліку та дотримується таких основних критеріїв як:

- наступність, тобто залишки на балансових та позабалансових рахунках на початок поточного звітного періоду повинні відповідати залишкам на кінець попереднього періоду;
- повнота відображення в бухгалтерському обліку всіх фактів господарської діяльності; усі господарські операції підлягають реєстрації на рахунках бухгалтерського обліку без будь-яких винятків. Фінансова звітність має містити всю інформацію про фактичні та потенційні наслідки операцій Асоціації, яка може впливати на рішення, що приймаються згідно з нею;
- обачність, застосування в бухгалтерському обліку методів оцінки, відповідно до яких активи та/або дохід не завищуватимуться, а зобов'язання та/або витрати - не занижуватимуться;
- пріоритет змісту над формою, тобто відображення в бухгалтерському обліку та розкриття у звітності фактів господарської діяльності виходячи не тільки з правової норми, але і з економічного змісту фактів та умов господарювання;
- несуперечність, тобто тотожність даних аналітичного обліку оборотам та залишкам за рахунками синтетичного обліку на перше число кожного місяця, а також показників бухгалтерської звітності даним синтетичного та аналітичного обліку;
- раціональність, тобто раціональне та економічне ведення бухгалтерського обліку, виходячи з умов господарської діяльності Асоціації;
- відкритість, тобто фінансові звіти побудовані детально і чітко, максимально зрозумілі для користувачів, достовірно відображають господарські операції, уникають двозначності в відображенні позиції Асоціації. Необхідні пояснення надаються в додатках та пояснювальних записках до звітів;
- суттєвість - у фінансових звітах знаходить відображення вся істотна інформація, корисна для прийняття рішень керівництвом, інвесторами, та іншими користувачами звітності;
- своєчасність відображення фактів господарської діяльності в бухгалтерському обліку;
- автономність, тобто активи та зобов'язання Асоціації повинні бути відокремлені від активів та зобов'язань власників Асоціації або інших пілприємств;



-безперервність, тобто оцінка активів здійснюється, виходячи з припущення, що діяльність Асоціації продовжуватиметься в неосязному майбутньому;

-нарахування та відповідність доходів та витрат для визначення фінансового результату звітного періоду потрібно порівняти доходи звітного періоду з витратами, що були здійснені для отримання цих доходів. Доходи і витрати відображаються в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності в момент їх виникнення незалежно від дати надходження або сплати грошових коштів. Доходи - це збільшення економічних вигод протягом облікового періоду у вигляді надходження чи збільшення корисності активів або зменшення зобов'язань, результатом чого є збільшення капіталу, за винятком його збільшення, пов'язаного з внесками акціонерів.

Витрати - це зменшення економічних вигод протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів або виникнення зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу і не є розподіленням між акціонерами.

Власний капітал - це залишкова частина в активах Асоціації після вирахування всіх зобов'язань.

Принцип нарахування застосовується Асоціацією при наявності таких умов:

- фінансовий результат операції можливо розрахувати за даними підтверджуючих документів (угод, актів, накладних);
- доходи або витрати відповідають виникненню реальної заборгованості, якщо заборгованість виникла за активом балансу - нараховуються доходи, за пасивом балансу - нараховуються витрати. Якщо через відсутність даних неможливо визначити точну суму доходів (витрат) в останні дні місяця, не нараховані суми враховуються в наступному місяці.

Асоціація враховує доходи від наданої послуги у розмірі витрат, пов'язаних із наданням такої послуги, якщо є впевненість в отриманні цих доходів, якщо такої впевненості немає, враховуються тільки витрати. Доходи за цими операціями будуть проведені при їх фактичному отриманні;

- послідовність - постійне (із року в рік) застосування обраної облікової політики;
- історична (фактична) собівартість, тобто активи та зобов'язання обліковуються, як правило, за вартістю їх придбання чи виникнення.

Основними складовими облікової політики Асоціації є:

- внутрішній план аналітичних рахунків бухгалтерського обліку Асоціації;
- інші чинні внутрішні нормативні акти в частині організації та ведення бухгалтерського обліку, документообігу та контролю господарських операцій.

Облікова політика в Асоціації застосовується до подій та операцій з часу їх виникнення.

Актив враховується в балансі, коли є ймовірність надходження майбутніх економічних вигод для Асоціації і актив має собівартість або вартість, яка може бути достовірно обчислена.

Зобов'язання - це теперішня заборгованість, що виникає внаслідок минулих подій, від погашення якої очікується вибуття ресурсів Асоціації.

Активи і зобов'язання Асоціації оцінюються і відображаються в обліку з достатньою мірою обережності з метою уникнення можливості перенесення існуючих фінансових ризиків на наступні звітні періоди. Тому методи оцінки активів та зобов'язань базуються на головних принципах Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку. Через оцінку активів та зобов'язань надходить інформація про загальну вартість майна Асоціації, його зобов'язань, про вартість окремих статей балансу. Не підлягає оцінці готівка та стандартні зобов'язання.

Асоціація веде бухгалтерський облік запасів відповідно до МСБО 2 «Запаси».

Придбані запаси зараховуються на баланс Асоціації за первісною вартістю.

Вибуття запасів здійснюється:

- при вибутті матеріалів - за методом ФІФО - одиниці запасів, які були придбані або вироблені першими, продаються першими, а отже, одиниці, які залишаються в запасах на кінець періоду, є такими, що були придбаними або виготовленими останніми.

Облік нематеріальних активів ведеться Асоціацією на рахунку 12 «Нематеріальні активи» у відповідності до МСБО 38 «Нематеріальні активи». Первісна вартість нематеріальних активів станом на 31.12.2012 року складає 23 тис. грн., залишкова вартість – 0 тис. грн.

Облік основних засобів ведеться Асоціацією на рахунку 10 «Основні засоби». Дані аналітичного обліку по вищезазначеному рахунку відповідають даним синтетичного обліку.

Для цілей бухгалтерського обліку основні засоби класифікуються за групами згідно з МСБО 16 «Основні засоби».

Одиницею обліку основних засобів є об'єкт основних засобів.

Придбані основні засоби зараховуються на баланс Асоціації за первинною вартістю.

Нарахування амортизації в обліку здійснюється по кожному об'єкту прямолінійним методом протягом строку корисного використання об'єкта, який визначається при введенні його в експлуатацію (оприбуткуванні на баланс).

Інвестиційну нерухомість Асоціація оцінює та відображає в бухгалтерському обліку за первісною вартістю згідно з МСБО 40 «Інвестиційна нерухомість». Нарахування амортизації в обліку здійснюється по кожному об'єкту прямолінійним методом протягом строку корисного використання об'єкта, який визначається при введенні його в експлуатацію (оприбуткуванні на баланс).

Станом на 31.12.2012 року на балансі Асоціації обліковуються довгострокові фінансові інвестиції за методом участі в капіталі на суму 1282 тис. грн., в т.ч.:

-1 210 тис. грн. – частка в статутному капіталі ТОВ «Сервістрасавто»;

-5 тис. грн. – частка в статутному капіталі ТОВ «Гідрокаскад»;

-53 тис. грн. – частка в статутному капіталі ТОВ «Лада-Інвест»;

Відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та МСБО 28 «Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства», частка участі в асоційованих або спільних підприємствах повинна оцінюватися за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку. Облік інвестицій здійснювався за первісною собівартістю, однак дане порушення не здійснило суттєвого впливу на фінансову звітність.

Крім цього, на обліку перебувають інші фінансові інвестиції в сумі 14 тис. грн. – частка в статутному капіталі ТОВ «Укргідроінвест».

### **Текст аудиторського висновку**

Адресат: Директору Зовнішньоекономічної асоціації «Новосвіт»

Кульматицькому Сергію Олеговичу

та учасникам Асоціації

Код ЄДРПОУ 30594406

21022, м. Вінниця, провул. Станіславського, 16

тел. 63-47-80, e-mail: uekvin1@sovamua.com

#### **1. Вступний параграф**

##### **1.1. Основні відомості про емітента**

Повна назва Зовнішньоекономічна асоціація «Новосвіт»

Код за Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України 30594406

Місцезнаходження 21022, м. Вінниця, провул. Станіславського, 16

Зовнішньоекономічна асоціація «Новосвіт» (надалі – ЗЕА «Новосвіт» або Асоціація) створена відповідно до рішення зборів її учасників (Протокол №1 від 15 жовтня 1999 року).

Відповідно до виписки з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-

підприємців серії А00 №142437 виданої державним реєстратором виконавчого комітету

Вінницької міської ради, Зовнішньоекономічна асоціація «Новосвіт» зареєстрована в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців, про що в реєстрі зроблено запис №1 174 120 0000 000412 від 20.10.2004 року.

Статут Асоціації в новій редакції затверджено загальними зборами учасників 01.03.2011 року

(протокол №3) та зареєстровано державним реєстратором виконавчого комітету Вінницької

міської ради Вінницької області 18.03.2011 року за №1 174 105 0012 000412.

Асоціація створена з метою здійснення виробничо-господарської, торговельної, наукової та іншої діяльності з метою отримання прибутку.

Відповідно до довідки з Єдиного Державного реєстру підприємств та організацій України АА №689417 від 10.01.2013 року основними видами діяльності Асоціації згідно з Класифікатором

видів економічної діяльності є:

- 35.11 Виробництво електроенергії;
- 35.14 Торгівля електроенергією;
- 56.10 Діяльність ресторанів, надання послуг мобільного харчування;
- 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;
- 42.99 Будівництво інших споруд.

Чисельність працівників ЗЕА «Новосвіт» станом на 31.12.2012 року становила 149 чоловік.

Відповідальними особами за фінансово-господарську діяльність Асоціації у 2012 році були:

- директор – Кульматицький С. О.
- головний бухгалтер – Ковальчук С. А.

## 1.2. Звіт щодо попередньої фінансової звітності

Аудиторська фірма «Служба аудиту» провела аудит попередньої фінансової звітності ЗЕА «Новосвіт», що включає баланс (форма №1) станом на 31.12.2012 року, звіт про фінансові результати (форма №2) за 2012 рік, звіт про рух грошових коштів (форма №3) за 2012 рік, звіт про власний капітал (форма №4) за 2012 рік, а також стислий виклад суттєвих аспектів облікової політики та інших пояснювальних Приміток, включаючи інформацію, яка пояснює вплив переходу з попередньо застосованих Положень (стандартів) бухгалтерського обліку на Міжнародні стандарти фінансової звітності, які додаються.

Бухгалтерський облік в Асоціації ґрунтується на основних принципах Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі - МСФЗ) та Міжнародних стандартах бухгалтерського обліку (надалі - МСБО), які спрямовані на розкриття достовірної та прозорої інформації у фінансовій звітності, прогнозування економічних показників та фінансового аналізу результатів діяльності. Ця попередня фінансова звітність була підготовлена управлінським персоналом із використанням описаної у примітці 2 концептуальної основи спеціального призначення, що ґрунтується на застосуванні вимог МСФЗ, як того вимагає МСФЗ 1 «Перше застосування». Попередня фінансова звітність підготовлена на основі припущення безперервності діяльності. Прийняття нових стандартів і інтерпретацій не привело до суттєвих змін у веденні бухгалтерського обліку Асоціації, який відображає дані її фінансово-господарської діяльності.

Ми звертаємо увагу на те, що попередню фінансову звітність Асоціації складено за формами, встановленими положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку 2 «Баланс», 3 «Звіт про фінансові результати», 4 «Звіт про рух грошових коштів», 5 «Звіт про власний капітал», затвердженими наказом Міністерства фінансів України від 31.03.1999 N 87, з урахуванням норм міжнародних стандартів фінансової звітності, які застосовуються на початковій стадії підготовки цієї звітності щодо звітного періоду, який закінчується 31.12.2012 року.

Попередня фінансова звітність складена з метою формування інформації, яка буде використана для підготовки порівняльної інформації при підготовці першої фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2013 року з урахуванням можливих коригувань, які будуть зроблені в разі змін вимог стандартів та тлумачень, що будуть використані при складанні першої фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2013 року.

Ми провели аудит у відповідності до вимог Закону України «Про аудиторську діяльність», Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (видання 2010 року), етики Міжнародної федерації бухгалтерів, Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики), затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 29.09.2011 року №1360 та зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 28.11.2011 року за №1358/20096 та Положення щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку, затвердженого рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 19 грудня 2006 року №1528 та зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 23.01.2007 року за №53/13320 (із змінами та доповненнями).

## 2. Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання та достовірне подання цієї попередньої фінансової звітності в відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності

та Міжнародних стандартах бухгалтерського обліку та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

### 3. Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї попередньої фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту (МСА 200 «Загальні цілі незалежного аудитора та проведення аудиту відповідно до Міжнародних стандартів аудиту», МСА 210 «Узгодження умов виконання завдання з аудиту», МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства при аудиті фінансової звітності», МСА 570 «Безперервність», МСА 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність» та інші МСА). Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що попередня фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур задля отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у попередній фінансовій звітності. Відбір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень у попередній фінансовій звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання попередньої фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включав також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок виконаних управлінським персоналом та оцінку загального подання попередньої фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої умовно-позитивної думки.

### 4. Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

Оскільки, датою переходу на МСФЗ визначено 01.01.2012 року, у попередній фінансовій звітності Асоціації за 2012 рік порівняльна інформація не наводиться (крім балансу). Відтак, не можна стверджувати, що попередня фінансова звітність відповідає усім вимогам МСФЗ (п.16 МСБО 1 «Подання фінансових звітів»).

Залишки по рахунках бухгалтерського обліку, на початок звітного року, трансформовані до МСФЗ у балансі (звіті про фінансовий стан).

Крім цього, в зв'язку з тим, що ми були призначені аудиторами Асоціації після 31 грудня 2012 року, ми не мали змоги спостерігати за інвентаризацією запасів, основних засобів та інвестиційної нерухомості, що проводилась станом на 01.01.2012 року та 31.12.2012 року. У нас не було можливості впевнитися в кількості запасів та основних засобів утримуваних станом на звітну дату через виконання альтернативних процедур. Відповідно ми не мали змоги визначити, чи була потреба в коригуванні сум по цих активах.

### 5. Умовно-позитивна думка

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, про які йдеться у попередньому параграфі, та за виключенням п.38 МСБО 1 «Подання фінансових звітів» (відсутні порівняльні дані за попередній звітний період) попередня фінансова звітність подає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ЗЕА «Новосвіт» станом на 31.12.2012 року, а також результат його діяльності, рух грошових коштів, власний капітал за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

### 6. Пояснювальний параграф та обмеження щодо використання

Ми звертаємо увагу на Примітку 2, яка пояснює ймовірність внесення коригувань у вхідні залишки балансу на 01.01.2012 року та попередню фінансову звітність за 2012 рік під час складання балансу першого повного пакету фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2013 року. Також звертаємо увагу на те, що тільки повний пакет фінансової звітності за МСФЗ, який включає три баланси (Звіти про фінансовий стан), по два Звіти про фінансові результати (Звіти про

сукупний дохід), Звіти про рух грошових коштів, Звіти про власний капітал, і відповідні примітки (в тому числі порівняльну інформацію до всіх приміток, що вимагається МСФЗ), може забезпечити достовірне відображення фінансового стану Зовнішньоекономічної асоціації «Новосвіт», результатів її діяльності та руху грошових коштів згідно з МСФЗ. Наша думка не модифікована щодо цього питання.

Попередню фінансову звітність ЗЕА «Новосвіт» було складено в процесі зміни концептуальної основи з П(С)БО на МСФЗ. Таким чином, попередня фінансова звітність Зовнішньоекономічної асоціації «Новосвіт» може бути не прийнятною для інших цілей.

Цей аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) може бути представлено відповідним органам Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

7. Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів

7.1. Класифікація та оцінка активів, зобов'язань та капіталу

Активи визнаються Асоціацією в балансі, коли є ймовірним надходження майбутніх економічних вигід і актив має собівартість або вартість, яку можна достовірно визначити.

Асоціація визнає в балансі зобов'язання коли ймовірно, що в результаті погашення існуючого зобов'язання відбудеться вибуття ресурсів, які втілюють економічні вигоди, і суму, за якою буде погашено зобов'язання, можна достовірно визначити.

7.1.1. Аудит незавершених капітальних інвестицій

Станом на 31.12.2012 року незавершені капітальні інвестиції становлять 5 030 тис. грн. До їх складу входить вартість незавершеного будівництва, що здійснюється для власних виробничих потреб Асоціації.

7.1.2. Аудит нематеріальних активів, основних засобів, інвестиційної нерухомості та їх зносу (амортизації)

Облік нематеріальних активів ведеться Асоціацією на рахунку 12 «Нематеріальні активи» у відповідності до МСБО 38 «Нематеріальні активи». Первісна вартість нематеріальних активів станом на 31.12.2012 року складає 23 тис. грн., залишкова вартість – 0 тис. грн.

Облік основних засобів ведеться Асоціацією на рахунку 10 «Основні засоби». Дані аналітичного обліку по вищезазначеному рахунку відповідають даним синтетичного обліку.

Для цілей бухгалтерського обліку основні засоби класифікуються за групами згідно з МСБО 16 «Основні засоби».

Одиницею обліку основних засобів є об'єкт основних засобів.

Придбані основні засоби зараховуються на баланс Асоціації за первинною вартістю.

Нарахування амортизації в обліку здійснюється по кожному об'єкту прямолінійним методом протягом строку корисного використання об'єкта, який визначається при введенні його в експлуатацію (оприбуткуванні на баланс).

Згідно з даними бухгалтерського обліку та балансу Асоціації станом на 31.12.2012 року первісна вартість основних фондів становить 62 988 тис. грн., залишкова вартість основних фондів становить 44 973 тис. грн.

Інвестиційну нерухомість Асоціація оцінює та відображає в бухгалтерському обліку за первісною вартістю згідно з МСБО 40 «Інвестиційна нерухомість». Нарахування амортизації в обліку здійснюється по кожному об'єкту прямолінійним методом протягом строку корисного використання об'єкта, який визначається при введенні його в експлуатацію (оприбуткуванні на баланс).

Згідно з даними бухгалтерського обліку та балансу Асоціації станом на 31.12.2012 року первісна вартість інвестиційної нерухомості становить 5 189 тис. грн., залишкова вартість інвестиційної нерухомості становить 3 555 тис. грн.

Розкриття інформації за видами нематеріальних активів, основних засобів, інвестиційної нерухомості, що наведені у Примітках 5 - 7, на нашу думку, подано у відповідності до вимог МСФЗ.

7.1.3. Аудит фінансових вкладень

Станом на 31.12.2012 року на балансі Асоціації обліковуються довгострокові фінансові інвестиції за методом участі в капіталі на суму 1282 тис. грн., в т.ч.:

- 1 210 тис. грн. – частка в статутному капіталі ТОВ «Сервіспансавто»:

- 5 тис. грн. – частка в статутному капіталі ТОВ «Гідрокаскад»;  
- 53 тис. грн. – частка в статутному капіталі ТОВ «Лада-Інвест»;  
Відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та МСБО 28 «Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства», частка участі в асоційованих або спільних підприємствах повинна оцінюватися за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку. Облік інвестицій здійснювався за первісною собівартістю, однак дане порушення не здійснило суттєвого впливу на фінансову звітність.

Крім цього, на обліку перебувають інші фінансові інвестиції в сумі 14 тис. грн. – частка в статутному капіталі ТОВ «Укргідроінвест».

Розкриття про фінансові інвестиції наведено у Примітках 8.

#### 7.1.4. Аудит запасів

Асоціація веде бухгалтерський облік запасів відповідно до МСБО 2 «Запаси».

Придбані запаси зараховуються на баланс Асоціації за первісною вартістю.

Вибуття запасів здійснюється:

- при вибутті матеріалів - за методом ФІФО - одиниці запасів, які були придбані або вироблені першими, продаються першими, а отже, одиниці, які залишаються в запасах на кінець періоду, є такими, що були придбаними або виготовленими останніми.

Розкриття інформації за видами запасів, що наведені у Примітках 10, на нашу думку подано у відповідності до вимог МСБО 2.

#### 7.1.5. Аудит грошових коштів

Облік касових операцій Асоціацією здійснювався відповідно до «Положення про ведення касових операцій у національній валюті в Україні», затвердженого постановою Правління Національного банку України від 15.12.2004 року №637 та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 13 січня 2005 року за № 40/10320.

Асоціацією відкрито поточні рахунки:

- 2600925551 в ВФ ПАТ «Укргазпромбанк», МФО 320843;

- 26003279302001 в Вінницькій філії КБ «Приватбанк», МФО 302689.

Операції по поточному рахунку відображались в бухгалтерському обліку на рахунку 311 «Розрахунковий рахунок».

Залишок грошових коштів на кінець звітного періоду склав 5 831 тис. грн.

Розкриття інформації щодо грошових коштів, що наведені у Примітках 9, на нашу думку подано у відповідності до вимог МСФЗ.

#### 7.1.6. Аудит дебіторської заборгованості

Дебіторська заборгованість за даними бухгалтерського обліку Асоціації складає:  
тис. грн.

Рядок балансу на 31.12.2011 року на 31.12.2012 року

Дебіторська заборгованість за товари (роботи, послуги) 160 3 703 3 185

Дебіторська заборгованість за розрахунками:

- з бюджетом 170 377 755

- за виданими авансами 180 6 924 983

Інша поточна дебіторська заборгованість 210 22 2 726

Разом 11 026 7 649

На початок року дебіторська заборгованість Асоціації склала 11 026 тис. грн., а станом на 31.12.2012 року – 7 649 тис. грн. Таким чином, в звітному періоді відбулося зменшення дебіторської заборгованості.

Розкриття інформації щодо дебіторської заборгованості, яке наведене у Примітках 11, на нашу думку подано у відповідності до вимог МСФЗ.

#### 7.1.7. Аудит поточних зобов'язань

Кредиторська заборгованість за даними Асоціації складає:  
тис. грн.

Назва рядка балансу Рядок балансу на 31.12.2011 року на 31.12.2012 року

Кредиторська заборгованість за товари (роботи, послуги) 530 4 996 380

Поточні зобов'язання за позбавками:

- з бюджетом 550 269 305
- з страхування 570 168 162
- з оплати праці 580 276 258

Інші поточні зобов'язання 610 1 168 534

Разом: 6 877 1 639

Кредиторська заборгованість на кінець звітнього року зменшилась з 6219 тис. грн. на 31.12.2011 року до 1115 тис. грн. на 31.12.2012 року.

Статтю «Цільове фінансування» на початок звітнього року в сумі 658 тис. грн. рекласифіковано в «Інші поточні зобов'язання» згідно з МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності».

Розкриття інформації за видами зобов'язань, що наведено у Примітках 13, на нашу думку подано у відповідності до вимог МСФЗ.

#### 7.1.8. Аудит довгострокових зобов'язань

Довгострокові фінансові зобов'язання виникли внаслідок емісії (закритого розміщення) іменних відсоткових звичайних облігацій (надалі - облігації) згідно з рішенням загальних зборів учасників Асоціації (протокол №8-0 від 01.07.2011р.).

Основні відомості про облігації:

- кількість – 20 000 шт.;
- номінальна вартість – 1 000,00 грн. за 1 облігацію;
- загальна вартість облігацій – 20 000 тис. грн.;
- термін обігу облігацій – 20 років;
- відсоткова ставка доходу – 18% річних.

Розміщення облігацій відбулося в повному обсязі. Оскільки облігації є довгостроковими зобов'язаннями в балансі вони відображені за амортизованою собівартістю з урахуванням ставки дисконту 18%.

Амортизована собівартість облігацій станом на 31.12.2012 року складає 862 тис. грн.

Розкриття інформації за довгостроковими зобов'язаннями, що наведено у Примітках 14, на нашу думку подано у відповідності до вимог МСФЗ.

#### 7.1.9. Аудит доходів майбутніх періодів

На початок року доходи майбутніх періодів становили 19 270 тис. грн., а станом на 31.12.2012 року – 19 138 тис. грн. У складі доходів майбутніх періодів відображено різницю між загальною номінальною вартістю облігацій та їх амортизованою собівартістю.

Розкриття інформації за доходами майбутніх періодів, що наведено у Примітках 17, на нашу думку подано у відповідності до вимог МСФЗ.

#### 7.1.10. Аудит позикових коштів

Станом на 31.12.2012 року на балансі Асоціації рахуються позикові кошти у вигляді короткострокових кредитів на загальну суму 18 000 грн., в т.ч.:

- 8 000 тис. грн. – кредитна лінія відкрита ПАТ «Укргазпромбанк» та пролонгована до 10.04.2013 року відповідно до додаткової угоди №7 від 12.04.2012р. до договору банківського кредиту №53-КЛ/08-ВІ від 30.10.2008 року;
- 10 000 тис. грн. – кредитна лінія відкрита ПАТ «Укргазпромбанк» 23.01.2012 року відповідно до договору банківського кредиту №01-КЛ/12-ВІ від 23.01.2012 року (термін дії – до 22.01.2013р.).

Розкриття інформації за позиковими коштами, що наведено у Примітках 15, на нашу думку подано у відповідності до вимог МСФЗ.

#### 7.1.11. Аудит власного капіталу

Структура власного капіталу має наступний вигляд:

тис. грн.

Рядок балансу на 31.12.2011 року на 31.12.2012 року

- статутний капітал 300 7 500 7 500
- резервний капітал 340 867 1250
- нерозподілений прибуток (непокритий збиток) 350 21 226 28 317

Разом власного капіталу: 29 593 37 067

Розкриття інформації про власний капітал Асоціації, що наведено у Примітках 12, в усіх суттєвих

аспектах відповідає установчим документам та вимогам МСФЗ.

#### 7.1.12. Аудит статутного капіталу

Статутний капітал Асоціації зареєстрований у сумі 7 500 тис. грн.

Станом на 31.12.2012 року учасниками ЗЕА «Новосвіт» є дві юридичних особи:

- ТОВ «Українські товари» (код ЄДРПОУ 30870679, місцезнаходження: вул. Святого Миколая, 12 м. Бар, Вінницька обл.), якому належить 4 545 тис. грн. Статутного капіталу, що складає 60,6%;

- ТОВ «Сервістрансавто» (код ЄДРПОУ 31743293, місцезнаходження: вул. Соборна, 59, м.

Вінниця), якому належить 2 955 тис. грн. Статутного капіталу, що складає 39,4 %.

Заявлений Статутний капітал повністю сформовано та сплачено.

#### 8. Аудит доходів, витрат та чистого прибутку (збитку)

Доходи визначаються у разі збільшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді надходження чи збільшення корисності активів або у вигляді зменшення зобов'язань, результатом чого є збільшення власного капіталу, за винятком збільшення, пов'язаного з внесками учасників.

Витрати визначаються у разі зменшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів або у вигляді виникнення зобов'язань, результатом чого є зменшення власного капіталу, за винятком зменшення, пов'язаного з внесками учасників.

#### 8.1. Інформація щодо обсягу чистого прибутку

Діяльність Асоціації за 2012 рік характеризується наступними основними показниками: тис. грн. 2012р.

- чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 89 161

- собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (65 925)

- інші операційні доходи 4 117

- адміністративні витрати (5 638)

- витрати на збут (9282)

- інші операційні витрати (175)

- інші фінансові доходи 705

- інші доходи 20081

- фінансові витрати (4 268)

- інші витрати (17 774)

- податок на прибуток від звичайної діяльності (3 528)

- чистий прибуток 7 474

Інформація щодо доходів, витрат та обсягу чистого прибутку, що наведена у формі №2 «Звіт про фінансові результати», у Примітках 18-25, на нашу думку, подано у відповідності до вимог МСФЗ, за винятком наступного:

- порівняльна інформація стосовно доходів, витрат та прибутку (збитку), за попередній рік, не відображена в зв'язку з тим, що датою переходу на МСФЗ визначено 01.01.2012 року.

#### 9. Події, які відбулися протягом звітного року

Аудиту не надавалася особлива інформація що свідчить про події, які відбулися протягом року та передбачені статтею 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 року №3480-IV.

#### 10. Думка аудитора щодо іншої допоміжної інформації

##### 10.1. Відповідності вартості чистих активів вимогам чинного законодавства

Визначення вартості чистих активів Асоціації проводиться за формулою:

Чисті активи = (Необоротні активи + Оборотні активи + Витрати майбутніх періодів) -

(Довгострокові зобов'язання + Поточні зобов'язання + Забезпечення наступних виплат і платежів + Доходи майбутніх періодів).

Чисті активи Асоціації на 31.12.2012 року згідно з вищезазначеною формулою складають 37 067 тис. грн. (59156+17550-524-862-19115-19138).

тис. грн.

Показник на 31.12.2011 року на 31.12.2012 року

Розрахункова вартість чистих активів 29 593 37 067

Статутний капітал 7 500 7 500

Виходячи із проведеного порівняння чисті активи Асоціації більше статутного капіталу на 29 567



тис. грн.

#### 11. Аналіз показників фінансового стану

Фінансовий стан Асоціації характеризується наступними показниками:

Номер п/п Показник Нормативне значення 2012 рік

1 Коефіцієнт покриття >1 0,894

2 Коефіцієнт абсолютної ліквідності >0 (збільшення) 0,297

3 Коефіцієнт платоспроможності (автономії) >0,5 0,483

4 Коефіцієнт фінансування

5 Коефіцієнт маневреності власного капіталу >0(збільшення) 0,056

Протягом звітного року Асоціація отримала прибуток в сумі 7474 тис. грн., що в свою чергу позитивно вплинуло на показники ліквідності та платоспроможності.

Показники ліквідності вказують на здатність Асоціації виплатити свої поточні зобов'язання за рахунок наявних грошових коштів та оборотних активів.

В 2012 році Асоціація отримала кредит для поповнення обігових коштів, що вплинуло на коефіцієнт фінансування, значення якого вказує на залежність Асоціації від зовнішніх кредиторів.

В цілому фінансовий стан Асоціації на звітну дату стійкий. Діяльність Асоціації рентабельна, стабільна, підприємство здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

#### 12. Основні відомості про аудитора

Приватне підприємство Аудиторська фірма «Служба аудиту»

здійснює свою діяльність на підставі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів,

які одноособово надають аудиторські послуги №1931, виданого

Аудиторською палатою України 26.01.01 року (рішення №98)

та продовжено рішенням АПУ від 23.12.2010 року №224/3 до 23.12.2015 року

Ідентифікаційний код 25500146.

Юридична адреса: 21036, м. Вінниця, вул.40-річчя Перемоги, 27, оф. 101, 104, 108

тел./факс 67-32-00, 35-91-68, e-mail: saudit@ukrpost.ua

#### 13. Інформація про договір на проведення аудиту

Аудит фінансової звітності ЗЕА «Новосвіт» проведено відповідно до договору №13-13 від 01.03.2013 року.

Перевірку розпочато - 01.04.2013 року, закінчено – 19.04.2013 року

Заст. директора-аудитор

аудиторської фірми «Служба аудиту»

\_\_\_\_\_ С. В. Пилипчак

(сертифікат аудитора серія А №005589)

19.04.2013 року

**Інформація про основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформація про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його положення на ринку; інформація про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків в загальному об'ємі постачання**

Зовнішньоекономічна асоціація "Новосвіт" з 2002 року є ліцензіатом з виробництва та постачання електричної енергії за нерегульованим тарифом. Свою діяльність асоціація провадить на території Вінницької, Хмельницької, Тернопільської, Чернівецької та Черкаської областей. Основними напрямками діяльності асоціації є забезпечення гарантованих поставок енергоносіїв споживачам, збільшення обсягів виробництва електроенергії на малих ГЕС та сонячних електростанціях

завдяки модернізації систем управління станціями, вдосконалення і розвиток ринку продажу електроенергії в Україні, впровадження нетрадиційних джерел енергії та науково - технічних досягнень, реконструкція і розвиток малих гідроелектростанцій Для можливостей продажу в ДП "Енергоринок" по "зеленому" тарифу електричної енергії, виробленої на сонячних та власних і орендних гідроелектростанціях, асоціація отримала від НКРЕ (Національна Комісія Регулювання Енергетики) України, з можливістю пролонгації, Ліцензію АЕ №179912 на виробництво електричної енергії терміном - до 15.10.2022, а для продажу закупленої з ДП "Енергоринок" електричної енергії споживачам Ліцензію АЕ №179921 терміном - до 13.11.2022р. З метою оптимізації роботи станцій, особливо у години максимального навантаження енергосистеми та у період сезонних повеней у складі асоціації був створений розрахунково - диспетчерський центр. РДЦ асоціації виконує договірну та електрозбутову роботу, контролює та забезпечує стовідсоткові розрахунки за електроенергію та її передачу з ДП "Енергоринок", обласними електропередавальними компаніями до споживачів. Для більш досконалого обліку виробленої на електростанціях та відпущеної споживачам електроенергії була впроваджена в роботу автоматизована система обліку електроенергії (АСКОЕ). Вся робота виконується висококваліфікованими спеціалістами - інженерами-енергетиками на сучасному комп'ютерному обладнанні з ліцензованим програмним забезпеченням. На модернізацію системи та облаштування великого диспетчерського щиту РДЦ у 2011 році було витрачено майже 116 000 грн. Для потреб споживачів у 2012 році асоціацією було закуплено в ДП "Енергоринок" 67 406 582 кВт\*год та відпущено споживачам 50 308 384 кВт\*год на загальну суму 432 272 39,78 грн. Основними споживачами електричної енергії по Вінницькій області є: - ТОВ "Агрона Фрут Україна"; - ТОВ "Вінницький комбінат хлібопродуктів №2"; - ТОВ СП "Анфол"; - ТОВ підприємство "Полімер" . по Хмельницькій області: - ПРАТ "Хмельницька макаронна фабрика"; - ПАТ "Хмельпиво"; - ТОВ "Шепетівський м'ясокомбінат"; - ТОВ "СТІОМІ-Холдінг"; - ТОВ "Карат"; - Хмельницька філія ТзОВ "Яблуневий дар"; - ПАТ "Полонський гірничий комбінат"; - ТОВ "Модуль-Україна". по Черкаській області: - ТОВ "Світ ласощів"; - ПАТ "Графія Україна"; - ТОВ "ММ Пекеджінг Україна"; - ПРАТ "Фрау Марта"; - ПАТ "Дашуківські бентоніти". Основними умовами продажу електричної енергії в ДП "Енергоринок" по "зеленому" тарифу - є своєчасний розрахунок ДПЕ за отриману електроенергію на підставі даних, отриманих з АСКОЕ, а основними умовами продажу електричної енергії промисловим споживачам - є 100% забезпечення необхідної кількості електричної енергії на підставі заявки та своєчасний розрахунок до 05 числа місяця, наступного за розрахунковим. Зі своїми споживачами асоціація притримується довгострокових контрактів, деякі з них були підписані ще у 2002 році. Для зменшення ризиків від певного виду діяльності, асоціація кожний місяць страхує вартість поставленої електроенергії. Основними конкурентами асоціації на внутрішньому ринку продажу електричної енергії є Обленерго, обсяги яких складають 90% від загальних закупівель та другорядними - постачальники електричної енергії по нерегульованому тарифу, доля яких складає лише 10 %. Перевагою Обленерго є те, що вони є монополістами на своїй території і внаслідок чого виникають не передбачувані ризики зриву поставок електричної енергії споживачам.

**Інформація про основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, її вартість і спосіб фінансування**

ЗЕА "Новосвіт" були придбані слідуочі об'єкти нерухомого майна: Квітень 2009року - придбані гідроспоруди: Марина гать Черн.обл., Путильський р-н, р.Бел.Чер. Калиничі Черн.обл., Путильський р-н, р.Перкалаб Сарата Черн.обл., Путильський р-н, р.Сарата Яловечора Черн.обл., Путильський р-н, р.Яловечора Кляуза Черн.обл., Путильський р-н, р.Перкалаб 23.07.09 р. - частина суспільно-торгівельного центру розташованого за адресою: вул. Кравчика, буд. 4, м. Ладижин, Вінницька область. 06.08.09 р. - комплекс будівель та споруд місцезнаходження якого: вул.Будівельників, буд.38а, м. Ладижин, Вінницька область. 06.08.09 р. - земельна ділянка, загальною площею 0,2442 га за адресою: вул.Будівельників, буд.38а, м. Ладижин, Вінницька область. Також в 2010 р. було продано цілісно-майновий комплекс Лисянської ГЕС з

встановленою потужністю 200 кВт, за адресою: м.Лисянка, Лисянський р-н, Черкаська область. Та, в 2012 р. було продано частку, а саме 17/100 часток суспільно-торгівельного центру за адресою : м.Ладижин, вул. Кравчика,4.

**Інформація про основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, інформація щодо планів капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, в тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення**

В експлуатації ЗЕА знаходяться чотирнадцять малих гідроелектростанцій (ГЕС) загальною встановленою потужністю 10080 кВт. та дві сонячні електростанції (СЕС) встановленою потужністю 1430 кВт., в жовтні 2012 року введено в експлуатацію третю сонячну електростанцію (СЕС) I- II черги, встановленою потужністю - 633, 6 кВт. У 2012 році нами було вироблено майже 29 млн. кВт\*год. електроенергії. Середньорічний рівень використання потужності від 33 до 50% в залежності від водності. Реєстр об'єктів виробництва ЗЕА "Новосвіт" № з/п Назва об'єкта адреса Встановлена або фактична потужність, кВт Вінницька область 1 Сандрацька ГЕС (р. Південний Буг) Хмельницький р-н, с. Широка Гребля, вул. Набережна, 1А 640 Тернопільська область 2 Коропецька ГЕС (р. Коропець) Монастирський р-н, с. Велеснів, вул. Кінець, 47 250 Хмельницька область 3 В. Кужелева (р. Ущиця) Дунаєвецький р-н, с. Велика Кужелева 270 4 Боднарівська ГЕС (р. Збруч) Чемеровецький р-н, с. Боднарівка, вул. Енергетиків, 16 600 5 Коржівська ГЕС (р. Случ) Старокостянтинівський р-н, с. Коржівка 320 Черкаська область 6 К.Шевченківська мініГЕС вул. Чапаєва, 80А 110 7 Звенигородська ГЕС (р. Гнилий Тикич) м. Звенигородка, вул. Пархоменка, 122 396 8 Гордашівська ГЕС (р. Гірський Тикич) Тальнівський р-н, с. Гордашівка, вул. Першотравнева, 1А 500 9 Лоташівська ГЕС (р. Гнилий Тикич) Тальнівський р-н, с. Лоташове 429 Чернівецька область 10 Яблуницька ГЕС (р.Білий Черемош) Путильський р-н, с. Яблуниця 1000 11 Новокостянтинівська ГЕС Хмельницька обл., Летичівський р-н, с. Новокостянтинів, вул. Млини, 61 А, 12 Корсунь-Шевченківська ГЕС Черкаська обл., м.Корсунь-Шевченківський вул.Чапаєва, 80 13 Стеблівська ГЕС Черкаська обл. Корсунь-Шевченківський р-н, с.м.т. Стеблів, вул. Н. Левицького, 91 14 Щедрівська ГЕС Хмельницька обл, Летичівський р-н, с. Щедрова, вул. Енергетиків,1 Гордашівська СЕС (сонячна електростанція) Черкаська обл., Тальнівський р-н, с.Гордашівка, вул. Першотравнева, 1А Цекинівська СЕС Вінницька обл., Ямпільський р-н, с. Цекинівка, вул. Комарово, 67 Цекинівська СЕС №2 Вінницька обл., Ямпільський р-н, с. Цекинівка, вул. Космонавтів, 1А Основні засоби компанії використовуються та утримуються за місцем знаходження ЗЕА "Новосвіт". Значних правочинів у 2012 році стосовно основних засобів не було. Використання активів не позначається на екології.

**Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень**

Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність емітента: ЗЕА "Новосвіт" залежить від Національної комісії з регулювання електроенергетики, яка формує тарифну політику стосовно електричної енергії, від ДП "Оптовий ринок", наділеного повноваженнями купляти електричну енергію, вироблену на території України, від обленерго, які є природними монополістами з передачі електричної енергії. Також спостерігається значний ступінь залежності емітента від погодних умов (посухи здатні повністю припинити виробництво електричної енергії).

**Інформація про факти виплати штрафних санкцій (штраф, пеня, неустойка) і компенсацій за порушення законодавства**

На підприємстві в II кварталі 2012 року була здійснена планова виїзна документальна перевірка, щодо лотримання вимог валютного. валютного та іншого законодавства. за період з 01.01.2011 р.

по 31.03.2012 р. Згідно, податкового повідомлення-рішення було нараховано та сплачено штрафних санкцій у розмірі 593 грн.

**Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента**

Основними джерелами фінансування діяльності асоціації є - доходи від виконаних робіт, доходи від виробництва.

**Інформацію про вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та про очікувані прибутки від виконання цих договорів**

Укладених, але не виконаних договорів на кінець звітного періоду немає.

**Стратегію подальшої діяльності емітента щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому)**

Стратегія подальшої діяльності підприємства на 2013 рік полягає в тому, щоб збільшувати свої виробничі потужності за рахунок альтернативних джерел, а саме - у 2013 році планується побудувати та ввести в експлуатацію сонячну електростанцію Цекинівка-2 (III-V черги) за адресою: Ямпільський район, с. Цекинівка, потужністю 1,869 МВт.

**Опис політики емітента щодо досліджень та розробок, вказати суму витрат на дослідження та розробку за звітний рік**

З метою оптимізації роботи станцій, особливо у години максимального навантаження енергосистеми та у період сезонних повеней у складі асоціації був створений розрахунково - диспетчерський центр. РДЦ асоціації виконує договірну та електрозбутову роботу, контролює та забезпечує стовідсоткові розрахунки за електроенергію та її передачу з ДП "Енергоринок", обласними електропередавальними компаніями до споживачів. Для більш досконалого обліку виробленої на електростанціях та відпущеної споживачам електроенергії була впроваджена в роботу автоматизована система обліку електроенергії (АСКОЕ). Вся робота виконується висококваліфікованими спеціалістами - інженерами-енергетиками на сучасному комп'ютерному обладнанні з ліцензованим програмним забезпеченням. На модернізацію системи та облаштування великого диспетчерського щиту РДЦ у 20011 році було витрачено майже 116 000 грн.

**Інформація щодо судових справ, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства або його посадові особи (дата відкриття провадження у справі, сторони, зміст та розмір позовних вимог, найменування суду, в якому розглядається справа, поточний стан розгляду). У разі відсутності судових справ про це зазначається**

Емітент або його посадові особи не виступають стороною у судових справах.

**Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі, за наявності, інформацію про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі**

Оскільки, датою переходу на МСФЗ визначено 01.01.2012 року, у фінансовій звітності Асоціації за 2012 рік порівняльна інформація не наводиться (крім балансу). Відтак, не можна стверджувати, що фінансові звіти відповідають усім вимогам МСФЗ (п.16 МСБО 1 «Подання фінансових звітів»). Основні засоби первісною вартістю 3 829 тис. грн. було передано у заставу під забезпечення позик.

Протягом звітного року Асоціація здійснювала вкладення у капітальне будівництво. Незавершене будівництво станом на звітну дату складає 5 030 тис. грн.

Інвестиційна нерухомість первісною вартістю 1 537 тис. грн. було передано у заставу під забезпечення позик.

Упродовж 2012 року Асоціацією передано в операційну оренду будівлі первісною вартістю 5 915 тис. грн. Балансова (залишкова) вартість зазначених об'єктів станом на 01 січня 2012 року складає 5 096 тис. грн. (31.12.2012р. – 3 552 тис. грн.). Дохід від операційної оренди становив 4 105 тис. грн.

Станом на 31.12.2012 року на балансі Асоціації обліковуються довгострокові фінансові інвестиції на суму 1 282 тис. грн. за методом участі в капіталі, в т.ч.:

-1 210 тис. грн. – частка в статутному капіталі ТОВ «Сервістрасавто» (27%);

-5 тис. грн. – частка в статутному капіталі ТОВ «Гідрокаскад» (27%);

-53 тис. грн. – частка в статутному капіталі ТОВ «Лада-Інвест» (85%);

Крім цього, на обліку перебувають інші фінансові інвестиції в сумі 14 тис. грн. – частка в статутному капіталі ТОВ «Укргідроінвест» (14%).

У звітному році Асоціацією отримані відсотки по розміщенню коштів на банківському рахунку у сумі 705 тис. грн.

Упродовж звітного періоду списано на витрати запасів на суму 2 916 тис. грн., які включено переважно до складу собівартості реалізованої електроенергії. Станом на звітну дату запасів, переданих у заставу, немає.

Заборгованість по довгострокових іменних відсоткових звичайних облігаціях (надалі –облігації) загальною вартістю 20 000 тис. грн. з терміном погашення в 2031 році відображено в звітності за амортизованою собівартістю з використанням ставки дисконту 18 відсотків.

Амортизована собівартість облігацій станом на 01.01.2012 року становить 730 тис. грн. та на 31.12.2012 року 862 тис. грн.

Річна сума нарахованої амортизації по довгострокових облігаціях склала 132 тис. грн.

Протягом звітного року Асоціація отримала прибуток в сумі 7474 тис. грн., що в свою чергу позитивно вплинуло на показники ліквідності та платоспроможності.

Показники ліквідності вказують на здатність Асоціації виплатити свої поточні зобов'язання за рахунок наявних грошових коштів та оборотних активів.

В 2012 році Асоціація отримала кредит для поповнення обігових коштів, що вплинуло на коефіцієнт фінансування, значення якого вказує на залежність Асоціації від зовнішніх кредиторів. В цілому фінансовий стан Асоціації на звітну дату стійкий. Діяльність Асоціації рентабельна, стабільна, підприємство здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

## 13. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську діяльність емітента

### 13.1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн.)		Орендовані основні засоби (тис. грн.)		Основні засоби, всього (тис. грн.)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	14179	44973	0	0	14179	44973
будівлі та споруди	719	716	0	0	716	716
машини та обладнання	4242	36290	0	0	4242	36290
транспортні засоби	9	3	0	0	9	3
інші	673	551	0	0	673	551
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	14179	44973	0	0	14179	44973

Опис Володіння основними засобами товариства здійснюється на постійній основі. Основні засоби використовуються за власним призначенням. Ступінь зносу основних засобів складає 28,6%. Змін вартості основних засобів відбулася за рахунок амортизації. Станом на 31.12.2011 року первісна вартість основних засобів складає 26897 тис. грн.; на 31.12.2012 року первісна вартість основних фондів становить 62 988 тис. грн., залишкова вартість основних фондів становить 44 973 тис. грн. Нарахування амортизації в обліку здійснюється по кожному об'єкту прямолінійним методом протягом строку корисного використання об'єкта, який визначається при введенні його в експлуатацію (оприбуткуванні на баланс). Станом на 31.12.2012 року первісна вартість інвестиційної нерухомості становить 5 189 тис. грн., залишкова вартість інвестиційної нерухомості становить 3 555 тис. грн. Строки корисного використання основних засобів в Асоціації залежать від складу основних засобів. Амортизація ґрунтується на таких строках корисного використання: Будівлі та споруди, передавальні пристрої 10-20 років Транспортні засоби 5 років Машини та виробниче обладнання 2-5 років Інструменти, прилади та інвентар 4 роки Інші основні засоби 12 років Земля не амортизується. У звітному році очікувані строки корисного використання та норми амортизації

основних засобів переглядалися та внаслідок перегляду не змінювалися. Нарахування амортизації в обліку здійснюється по кожному об'єкту прямолінійним методом протягом строку корисного використання об'єкта, який визначається при введенні його в експлуатацію (оприбуткуванні на баланс) і призупиняється на період реконструкції, модернізації, добудови, дообладнання та консервації. Нарахування амортизації починається з місяця, наступного за тим, в якому об'єкт основних засобів став придатним для корисного використання (тобто коли він доставлений до місця розташування та приведений у стан у якому він придатний до експлуатації). У звітному періоді надійшло основних засобів за первісною вартістю : машини та обладнання 35337 тис.грн; будинки і споруди -668 тис.грн; інші основні засоби - 135 тис.грн; Основні засоби первісною вартістю 3 829 тис. грн. було передано у заставу під забезпечення позик. Інвестиційна нерухомість первісною вартістю 1 537 тис. грн. було передано у заставу під забезпечення позик. Протягом звітнього року Асоціація здійснювала вкладення у капітальне будівництво. Незавершене будівництво станом на звітну дату складає 5 030 тис. грн. Обмеження на користування основними засобами товариства існують лише на ті, які передано в оренду. Упродовж 2012 року Асоціацією передано в операційну оренду будівлі первісною вартістю 5 915 тис. грн. Балансова (залишкова) вартість зазначених об'єктів станом на 01 січня 2012 року складає 5 096 тис. грн. (31.12.2012р. – 3 552 тис. грн.). Дохід від операційної оренди становив 4 105 тис. грн. Залишки запасів Асоціації на початок та кінець звітнього року. Тис. грн. Рядок Найменування статті Станом на 01.01.2012 Станом на 31.12.2012 1 Сировина і матеріали 4 095 3 995 2 Будівельні матеріали 185 59 3 Запасні частини 7 1 4 Товари 9 5 Разом запаси 4 296 4 060 Упродовж звітнього періоду списано на витрати запасів на суму 2 916 тис.грн., які включено переважно до складу собівартості реалізованої електроенергії. Станом на звітну дату запасів, переданих у заставу, немає. Дебіторська заборгованість за даними бухгалтерського обліку Асоціації складає: тис. грн. Рядок балансу на 31.12.2011 року на 31.12.2012 року Дебіторська заборгованість за товари (роботи, послуги) 160 3 703 3 185 Дебіторська заборгованість за розрахунками: - з бюджетом 170 377 755 - за виданими авансами 180 6 924 983 Інша поточна дебіторська заборгованість 210 22 2 726 Разом 11 026 7 649 На початок року дебіторська заборгованість Асоціації складала 11 026 тис. грн., а станом на 31.12.2012 року – 7 649 тис. грн. Таким чином, в звітному періоді відбулося зменшення дебіторської заборгованості. Кредиторська заборгованість за даними Асоціації складає: тис. грн. Назва рядка балансу Рядок баланс на 31.12.2011 року на 31.12.2012 року Кредиторська заборгованість за товари (роботи, послуги) 530 4 996 380 Поточні зобов'язання за розрахунками: - з бюджетом 550 269 305 - з страхування 570 168 162 - з оплати праці 580 276 258 Інші поточні зобов'язання 610 1 168 534 Разом: 6 877 1 639 Кредиторська заборгованість на кінець звітнього року зменшилась з 6219 тис. грн. на 31.12.2011 року до 1115 тис. грн. на 31.12.2012 року. Інші фінансові зобов'язання. Складові фінансових зобов'язань Станом на 01.01.2012 Станом на 31.12.2012 Довгострокові облігації 730 862 Заборгованість по довгострокових іменних відсоткових звичайних облігаціях (надалі –облігації) загальною вартістю 20 000 тис. грн. з терміном погашення в 2031 році відображено в звітності за амортизованою собівартістю з використанням ставки дисконту 18 відсотків. Амортизована собівартість облігацій станом на 01.01.2012 року становить 730 тис. грн. та на 31.12.2012 року 862 тис. грн. Річна сума нарахованої амортизації по довгострокових облігаціях складала 132 тис. грн. Позики Тис. грн. Найменування статті Станом на 01.01.2012 Станом на 31.12.2012 Короткострокові кредити банків: ПАТ «Укргазпромбанк» 2 632 8

**13.2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента**

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	37067	29593
Статутний капітал (тис. грн.)	7500	7500
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	7500	7500
Опис	Визначення вартості чистих активів Асоціації проводиться за формулою: Чисті активи = (Необоротні активи + Оборотні активи + Витрати майбутніх періодів) - (Довгострокові зобов'язання + Поточні зобов'язання + Забезпечення наступних виплат і платежів + Доходи майбутніх періодів). Чисті активи Асоціації на 31.12.2012 року згідно з вищезазначеною формулою складають 37 067 тис. грн. (59156+17550-524-862-19115-19138).	
Висновок	Виходячи із проведеного розрахунку, чисті активи Асоціації більше статутного капіталу на 29 567 тис. грн, що відповідає ст.155 Цивільного Кодексу України.	

**13.3. Інформація про зобов'язання емітента**

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	18000	X	X
у тому числі:				
Короткостроковий банківський кредит	30.10.2008	8000	24	10.04.2013
Короткостроковий банківський кредит	23.01.2012	10000	22	22.01.2013
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним випуском):	X	20000	X	X
процентні облігації	28.09.2011	20000	18	31.10.2031
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X



за вексями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами)(за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	0	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	1334	X	X
Усього зобов'язань	X	39639	X	X

Опис: Зобов'язаннями визнається заборгованість Асоціації іншим юридичним або фізичним особам, що виникла внаслідок минулих господарських операцій, погашення якої у майбутньому, як очікується, призведе до зменшення ресурсів Асоціації та її економічних вигід. Тис. грн. Найменування статті Станом на 01.01.2012 Станом на 31.12.2012 Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 4 996 380 Поточні зобов'язання за розрахунками - з бюджетом 269 305 - зі страхування 168 162 - з оплати праці 276 258 Інші поточні зобов'язання 1 148 534 Разом 6 877 1 639 Статтю «Цільове фінансування» на початок звітнього року в сумі 658 тис. грн. рекласифіковано в «Інші поточні зобов'язання» згідно з МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності». Інші фінансові зобов'язання: Складові фінансових зобов'язань Станом на 01.01.2012 Станом на 31.12.2012 Довгострокові облигації 730 862 Заборгованість по довгострокових іменних відсоткових звичайних облигаціях (надалі –облігації) загальною вартістю 20 000 тис. грн. з терміном погашення в 2031 році відображено в звітності за амортизованою собівартістю з використанням ставки дисконту 18 відсотків. Амортизована собівартість облигацій станом на 01.01.2012 року становить 730 тис. грн. та на 31.12.2012 року 862 тис. грн. Річна сума нарахованої амортизації по довгострокових облигаціях склала 132 тис. грн. Позики Тис. грн. Найменування статті Станом на 01.01.2012 Станом на 31.12.2012 Короткострокові кредити банків: ПАТ «Укргазпромбанк» 2 632 8 000 ПАТ «Укргазпромбанк» 10 000 Разом 2 632 18 000

#### 13.4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис.грн.)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис. грн.)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Електроенергія	28733.460	30157.14	100	28733.460	30157.14	100

тис. кВт

тис. кВт

**13.5. Інформація про собівартість реалізованої продукції**

<b>№ з/п</b>	<b>Склад витрат*</b>	<b>Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
1	Електроенергія з ринку	81.36
2	Інші операційні витрати	17.56

\* Зазначаються витрати, які складають більше 5% від собівартості реалізованої продукції.

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2012   12   31
Підприємство	Зовнішньоекономічна асоціація "Новосвіт"	за ЄДРПОУ	30594406
Територія		за КОАТУУ	0510100000
Організаційно-правова форма господарювання	Асоціація	за КОПФГ	510
Орган державного управління		за КОДУ	д/н
Вид економічної діяльності		за КВЕД	35.11
Середня кількість працівників	149		
Одиниця виміру: тис.грн.			
Адреса	м.Вінниця, провул.Станіславського 16		

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)

за міжнародними стандартами фінансової звітності

**Баланс  
на 31.12.2012 р.**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи:			
- залишкова вартість	010	0	0
- первісна вартість	011	23	23
- накопичена амортизація	012	( 23 )	( 23 )
Незавершені капітальні інвестиції	020	2389	5030
Основні засоби:			
- залишкова вартість	030	14179	44973
- первісна вартість	031	26879	62988
- знос	032	( 12718 )	( 18015 )
Довгострокові біологічні активи:			
- справедлива (залишкова) вартість	035	0	0
- первісна вартість	036	0	0
- накопичена амортизація	037	( 0 )	( 0 )

Довгострокові фінансові інвестиції:			
- які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	040	1282	1282
- інші фінансові інвестиції	045	16998	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	050	0	0
Справедлива (залишкова) вартість інвестиційної нерухомості	055	4353	3552
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	056	5915	5189
Знос інвестиційної нерухомості	057	1562	1637
Відстрочені податкові активи	060	4506	4319
Гудвіл	065	0	0
Інші необоротні активи	070	0	0
Гудвіл при консолідації	075	0	0
<b>Усього за розділом I</b>	<b>080</b>	<b>43707</b>	<b>59156</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Виробничі запаси	100	4287	4055
Поточні біологічні активи	110	0	0
Незавершене виробництво	120	0	0
Готова продукція	130	0	0
Товари	140	9	5
Векселі одержані	150	0	0
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:			
- чиста реалізаційна вартість	160	3703	3185
- первісна вартість	161	3703	3185
- резерв сумнівних боргів	162	( 0 )	( 0 )
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
- за бюджетом	170	377	755
- за виданими авансами	180	6924	983
- з нарахованих доходів	190	0	0
- із внутрішніх розрахунків	200	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	22	2726
Поточні фінансові інвестиції	220	0	0
Грошові кошти та їх еквіваленти:			
- в національній валюті	230	44	5831
- у т.ч. в касі	231	0	0
- в іноземній валюті	240	4	0
Інші оборотні активи	250	25	10
<b>Усього за розділом II</b>	<b>260</b>	<b>15395</b>	<b>17550</b>

<b>III. Витрати майбутніх періодів</b>	<b>270</b>	0	0
<b>IV. Необоротні активи та групи вибуття</b>	<b>275</b>	0	0
<b>Баланс</b>	<b>280</b>	59102	76706
<b>Пасив</b>	<b>Код рядка</b>	<b>На початок звітного періоду</b>	<b>На кінець звітного періоду</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
<b>I. Власний капітал</b>			
Статутний капітал	300	7500	7500
Пайовий капітал	310	0	0
Додатковий вкладений капітал	320	0	0
Інший додатковий капітал	330	0	0
Резервний капітал	340	867	1250
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	21226	28317
Неоплачений капітал	360	( 0 )	( 0 )
Вилучений капітал	370	( 0 )	( 0 )
Накопичена курсова різниця	375	0	0
<b>Усього за розділом I</b>	<b>380</b>	29593	37067
<b>Частка меншості</b>	<b>385</b>	0	0
<b>II. Забезпечення наступних виплат та платежів</b>			
Забезпечення виплат персоналу	400	0	0
Інші забезпечення	410	0	0
Сума страхових резервів	415	0	0
Сума часток перестраховиків у страхових резервах	416	0	0
Цільове фінансування	420	0	0
З рядка 420 графа 4 Сума благодійної допомоги (421)	421		0
<b>Усього за розділом II</b>	<b>430</b>	0	0
<b>III. Довгострокові зобов'язання</b>			
Довгострокові кредити банків	440	0	0
Інші довгострокові фінансові зобов'язання	450	730	862
Відстрочені податкові зобов'язання	460	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	470	0	0
<b>Усього за розділом III</b>	<b>480</b>	730	862
<b>IV. Поточні зобов'язання</b>			
Короткострокові кредити банків	500	2632	18000
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510	0	0

Векселі видані	520	0	0
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	530	4996	380
Поточні зобов'язання за розрахунками:			
- з одержаних авансів	540	0	0
- з бюджетом	550	269	305
- з позабюджетних платежів	560	0	0
- зі страхування	570	168	162
- з оплати праці	580	276	258
- з учасниками	590	0	0
- із внутрішніх розрахунків	600	0	0
Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами та групами вибуття, утримуваними для продажу	605	0	0
Інші поточні зобов'язання	610	1168	534
<b>Усього за розділом IV</b>	<b>620</b>	<b>9509</b>	<b>19639</b>
<b>V. Доходи майбутніх періодів</b>	<b>630</b>	<b>19270</b>	<b>19138</b>
<b>Баланс</b>	<b>640</b>	<b>59102</b>	<b>76706</b>

**Примітки**

Оскільки, датою переходу на МСФЗ визначено 01.01.2012 року, у фінансовій звітності Асоціації за 2012 рік порівняльна інформація не наводиться (крім балансу). Відтак, не можна стверджувати, що фінансові звіти відповідають усім вимогам МСФЗ (п.16 МСБО 1 «Подання фінансових звітів»).

Залишки по рахунках бухгалтерського обліку, на початок звітного року, трансформовані до МСФЗ у балансі (звіті про фінансовий стан).

Фінансову звітність Асоціації складено за формами, встановленими положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку 2 «Баланс», 3 «Звіт про фінансові результати», 4 «Звіт про рух грошових коштів», 5 «Звіт про власний капітал», затвердженими наказом Міністерства фінансів України від 31.03.1999 N 87, з урахуванням норм міжнародних стандартів фінансової звітності, які застосовуються на початковій стадії підготовки цієї звітності щодо звітного періоду, який закінчується 31.12.2012 року.

Асоціація перейшла на МСФЗ станом на 1 січня 2012 року й застосувала виняток, передбачений МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності» (додаток Г п. г 6) щодо оцінки основних засобів та інвестиційної нерухомості.

В якості первісної вартості основних засобів на дату переходу на МСФЗ було використано їх переоцінену вартість згідно з П(С)БО. Керівництво Асоціації припускає, що балансова вартість основних засобів приблизно зіставна з їх справедливою вартістю.

У складі нематеріальних активів відображено програмне забезпечення.

Тис. грн.

Рядок Найменування статті Станом на 01.01.2012 Станом на 31.12.2012

1 Первісна вартість 23 23

2 Знос 23 23

3 Балансова вартість 0 0

Облік основних засобів ведеться Асоціацією на рахунку 10 «Основні засоби».

Дані аналітичного обліку по вищезазначеному рахунку відповідають даним синтетичного обліку.

Для цілей бухгалтерського обліку основні засоби класифікуються за групами згідно з МСБО 16 «Основні засоби».

Одиницею обліку основних засобів є об'єкт основних засобів.

Придбані основні засоби зараховуються на баланс Асоціації за первинною вартістю.

Нарахування амортизації в обліку здійснюється по кожному об'єкту прямолінійним методом протягом строку корисного використання об'єкта, який визначається при введенні його в експлуатацію (оприбуткуванні на баланс).

Згідно з даними бухгалтерського обліку на балансу Асоціації станом на 31.12.2012 року первісна вартість основних фондів становить 62 988 тис. грн., залишкова вартість основних фондів становить 44 973 тис. грн.

Інвестиційну нерухомість Асоціація оцінює та відображає в бухгалтерському обліку за первісною вартістю згідно з МСБО 40 «Інвестиційна нерухомість». Нарахування амортизації в обліку здійснюється по кожному об'єкту прямолінійним методом протягом строку корисного використання об'єкта, який визначається при введенні його в експлуатацію (оприбуткуванні на баланс).

Згідно з даними бухгалтерського обліку та балансу Асоціації станом на 31.12.2012 року первісна вартість інвестиційної нерухомості становить 5 189 тис. грн., залишкова вартість інвестиційної нерухомості становить 3 555 тис. грн.

Станом на 31.12.2012 року на балансі Асоціації обліковуються довгострокові фінансові інвестиції за методом участі в капіталі на суму 1282 тис. грн., в т.ч.:  
-1 210 тис. грн. – частка в статутному капіталі ТОВ «Сервістрасавто»;  
-5 тис. грн. – частка в статутному капіталі ТОВ «Гідрокаскад»;  
-53 тис. грн. – частка в статутному капіталі ТОВ «Лада-Інвест»;  
Крім цього, на обліку перебувають інші фінансові інвестиції в сумі 14 тис. грн. – частка в статутному капіталі ТОВ «Укргідроінвест».

Станом на 31.12.2012 року за первісною вартістю на баланс товариства рахується основних засобів:

Земля – 716 тис.грн.

Будівл, споруди та передавальні пристрої - 12 537 тис.грн.

Машини та обладнання -47 965 тис.грн.

Транспортні засоби – 145 тис.грн.

Інструменти, прилади, інвентар - 1 239 тис.грн.

Інші основні засоби – 386 тис.грн.

Упродовж 2012 року Асоціацією передано в операційну оренду будівлі первісною вартістю 5 915 тис. грн. Балансова (залишкова) вартість зазначених об'єктів станом на 01 січня 2012 року складає 5 096 тис. грн. (31.12.2012р. – 3 552 тис. грн.). Дохід від операційної оренди становив 4 105 тис. грн.

Станом на 31.12.2012 року на балансі Асоціації обліковуються довгострокові фінансові інвестиції на суму 1 282 тис. грн. за методом участі в капіталі, в т.ч.:  
-1 210 тис. грн. – частка в статутному капіталі ТОВ «Сервістрасавто» (27%);  
-5 тис. грн. – частка в статутному капіталі ТОВ «Гідрокаскад» (27%);  
-53 тис. грн. – частка в статутному капіталі ТОВ «Лада-Інвест» (85%);  
Крім цього, на обліку перебувають інші фінансові інвестиції в сумі 14 тис. грн. – частка в статутному капіталі ТОВ «Укргідроінвест» (14%).

**Керівник**

Кульматицький С.О.

**Головний  
бухгалтер**

Ковалюк С.А.



			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2012   12   31
Підприємство	Зовнішньоекономічна асоціація "Новосвіт"	за ЄДРПОУ	30594406
Територія		за КОАТУУ	0510100000
Організаційно-правова форма господарювання	Асоціація	за КОПФГ	510
Орган державного управління		за СПОДУ	д/н
Вид економічної діяльності		за КВЕД	35.11

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)

за міжнародними стандартами фінансової звітності

## ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ за 31.12.2012 р.

### I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	106993	0
Податок на додану вартість	015	17832	0
Акцизний збір	020	( 0 )	( 0 )
	025	( 0 )	( 0 )
Інші вирахування з доходу	030	( 0 )	( 0 )
Чистий доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	035	89161	0
Собівартість реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	040	( 65925 )	( 0 )
Валовий:			
- прибуток	050	23236	0
- збиток	055	( 0 )	( 0 )
Інші операційні доходи	060	4117	0
У т.ч. дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції, одержаних у наслідок сільськогосподарської діяльності	061	0	0

Адміністративні витрати	070	( 5638 )	( 0 )
Витрати на збут	080	( 9282 )	( 0 )
Інші операційні витрати	090	( 175 )	( 0 )
У т.ч. витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції, одержаних у наслідок сільськогосподарської діяльності	091	( 0 )	( 0 )
Фінансові результати від операційної діяльності:			
- прибуток	100	12258	0
- збиток	105	( 0 )	( 0 )
Доход від участі в капіталі	110	0	0
Інші фінансові доходи	120	705	0
Інші доходи	130	20081	0
З рядка 130 графа 3 Дохід, пов'язаний з благодійною допомогою (131)	131		0
Фінансові витрати	140	( 4268 )	( 0 )
Втрати від участі в капіталі	150	( 0 )	( 0 )
Інші витрати	160	( 17774 )	( 0 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	165	0	0
Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:			
- прибуток	170	11002	0
- збиток	175	( 0 )	( 0 )
У т.ч. прибуток від припиненої діяльності та/або прибуток від переоцінки необоротних активів та групи вибуття у наслідок припинення діяльності	176	0	0
У т.ч. збиток від припиненої діяльності та/або збиток від переоцінки необоротних активів та групи вибуття у наслідок припинення діяльності	177	( 0 )	( 0 )
Податок на прибуток від звичайної діяльності	180	( 3528 )	( 0 )
Дохід з податку на прибуток від звичайної діяльності	185	0	0
Фінансові результати від звичайної діяльності:			
- прибуток	190	7474	0
- збиток	195	( 0 )	( 0 )
Надзвичайні:			
- доходи	200	0	0
- витрати	205	( 0 )	( 0 )
Податки з надзвичайного прибутку	210	( 0 )	( 0 )
Частка меншості	215	0	0

**Чистий:**

- прибуток	220	7474	0
- збиток	225	( 0 )	( 0 )
<b>Забезпечення матеріального заохочення</b>	<b>226</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**II. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ**

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Матеріальні затрати	230	2916	0
Витрати на оплату праці	240	6777	0
Відрахування на соціальні заходи	250	2508	0
Амортизація	260	5646	0
Інші операційні витрати	270	15702	0
Разом	280	35549	0

**III. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ**

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	300	0	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	310	0	0
Чистий прибуток, (збиток) на одну просту акцію	320	0	0
Скоригований чистий прибуток, (збиток) на одну просту акцію	330	0	0
Дивіденди на одну просту акцію	340	0	0

**Примітки**

Оскільки, датою переходу на МСФЗ визначено 01.01.2012 року, у фінансовій звітності Асоціації за 2012 рік порівняльна інформація не наводиться (крім балансу). Відтак, не можна стверджувати, що фінансові звіти відповідають усім вимогам МСФЗ (п.16 МСБО 1 «Подання фінансових звітів»).

Залишки по рахунках бухгалтерського обліку, на початок звітного року, трансформовані до МСФЗ у балансі (звіті про фінансовий стан).

Фінансову звітність Асоціації складено за формами, встановленими положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку 2 «Баланс», 3 «Звіт про фінансові результати», 4 «Звіт про рух грошових коштів», 5 «Звіт про власний капітал», затвердженими наказом Міністерства фінансів України від 31.03.1999 N 87, з урахуванням норм міжнародних стандартів фінансової звітності, які застосовуються на початковій стадії підготовки цієї звітності щодо звітного періоду, який закінчується 31.12.2012 року.

Доходи визначаються у разі збільшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді надходження чи збільшення корисності активів або у вигляді зменшення зобов'язань, результатом чого є збільшення власного капіталу, за винятком збільшення, пов'язаного з внесками учасників.

Витрати визначаються у разі зменшення економічних вигід протягом облікового періоду в вигляді вибуття чи амортизації активів або в вигляді

виникнення зобов'язань, результатом чого є зменшення власного капіталу, за винятком зменшення, пов'язаного з внесками учасників.

Дохід визнається під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу, за умови що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

Найменування показників-2012 рік.

Валовий прибуток -23 236 тис.грн

Інші операційні доходи-4 117 тис.грн

Інші фінансові доходи-705 тис.грн

Інші доходи-20 081 тис.грн

Разом -48 139 тис.грн.

Інформація щодо обсягу чистого прибутку

Діяльність Асоціації за 2012 рік характеризується наступними основними показниками: тис. грн.

- чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)-89 161

- собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) - (65 925)

- інші операційні доходи- 4 117

- адміністративні витрати-(5 638)

- витрати на збут-(9282)

- інші операційні витрати-(175)

- інші фінансові доходи-705

- інші доходи -20081

- фінансові витрати-(4 268)

- інші витрати- (17 774)

- податок на прибуток від звичайної діяльності-(3 528)

- чистий прибуток-7 474.

Собівартість продажу Тис. грн.

Найменування показників 2012 рік.

Сировина та матеріали-2 853 .

Покупна електроенергія-47 471.

Витрати на оплату праці та соцстрахування-6 257.

Амортизація-5 573.

Інші витрати-3 771.

Разом-65 925.

Адміністративні витрати Тис. грн.

Найменування показників-2012 рік.

Витрати на персонал-3 028.

Банківські послуги-61.

Амортизація-73.

Матеріали-63.

Транспортні послуги-1 450.

Інші витрати-963.

Разом-5 638.

Витрати на збут Тис. грн.

Найменування показників-2012 рік.

Транзит електроенергії-9 282.

Разом-9 282.

Інші операційні витрати Тис. грн.

Найменування показників 2012 рік.

Курсова різниця від перерахунку іноземної валюти-175.

Разом-175.

Фінансові витрати Тис. грн.

Найменування показників-2012 рік.  
Відсотки по позикових коштах-4 268.  
Разом-4 268.  
Інші витрати Тис. грн.  
Найменування показників-2012 рік.  
Собівартість реалізованих інвестицій -16 998.  
Амортизація дисконту по облігаціям-132.  
Інші витрати-644.  
Разом-17 774.  
Податок на прибуток.  
Витрати з податку на прибуток складаються з таких компонентів:  
Тис. грн.  
Найменування показників-2012 рік.  
Поточний податок-3 340.  
Відстрочений податок-188.  
Витрати з податку на прибуток-3 528.

**Керівник**  
**Головний**  
**бухгалтер**

Кульматицький С.О.  
Ковалюк С.А.

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2012   12   31
Підприємство	Зовнішньоекономічна асоціація "Новосвіт"	за ЄДРПОУ	30594406
Територія		за КОАТУУ	0510100000
Організаційно-правова форма господарювання	Асоціація	за КОПФГ	510
Орган державного управління		за СПОДУ	д/н
Вид економічної діяльності		за КВЕД	35.11

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)

за міжнародними стандартами фінансової звітності

### Звіт про рух грошових коштів за 31.12.2012 р.

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	113150	0
Погашення векселів одержаних	015	0	0
Покупців і замовників авансів	020	0	0
Повернення авансів	030	19	0
Установ банків відсотків за поточними рахунками	035	162	0
Бюджету податку на додану вартість	040	0	0
Повернення інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	045	0	0
Отримання субсидій, дотацій	050	0	0
Цільового фінансування	060	0	0
Борників неустойки (штрафів, пені)	070	0	0
Інші надходження	080	1480	0
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	090	( 119655 )	( 0 )
Авансів	095	( 641 )	( 0 )

Повернення авансів	100	( 0 )	( 0 )
Працівникам	105	( 5596 )	( 0 )
Витрат на відрядження	110	( 261 )	( 0 )
Зобов'язань з податку на додану вартість	115	( 644 )	( 0 )
Зобов'язань з податку на прибуток	120	( 263 )	( 0 )
Відрахувань на соціальні заходи	125	( 2791 )	( 0 )
Зобов'язань з інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	130	( 2383 )	( 0 )
Цільових внесків	140	( 587 )	( 0 )
Інші витрачання	145	( 3478 )	( 0 )
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	150	-21488	0
Рух коштів від надзвичайних подій	160	0	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	170	-21488	0

## **II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності**

### Реалізація:

- фінансових інвестицій	180	14272	0
- необоротних активів	190	0	0
- майнових комплексів	200	0	0

### Отримані:

- відсотки	210	538	0
- дивіденди	220	0	0
Інші надходження	230	0	0

### Придбання:

- фінансових інвестицій	240	( 0 )	( 0 )
- необоротних активів	250	( 0 )	( 0 )
- майнових комплексів	260	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	270	( 2892 )	( 0 )
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	280	11918	0
Рух коштів від надзвичайних подій	290	0	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	300	11918	0

## **III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності**

Надходження власного капіталу	310	0	0
Отримані позики	320	24467	0
Інші надходження	330	0	0
Погашення позик	340	( 9099 )	( 0 )
Сплачені дивіденди	350	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	360	( 0 )	( 0 )

Чистий рух коштів до надзвичайних подій	370	15368	0
Рух коштів від надзвичайних подій	380	0	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	390	15368	0
Чистий рух коштів за звітний період	400	5798	0
Залишок коштів на початок року	410	48	0
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	420	15	0
Залишок коштів на кінець року	430	5831	0

#### Примітки

Оскільки, датою переходу на МСФЗ визначено 01.01.2012 року, у фінансовій звітності Асоціації за 2012 рік порівняльна інформація не наводиться (крім балансу). Відтак, не можна стверджувати, що фінансові звіти відповідають усім вимогам МСФЗ (п.16 МСБО 1 «Подання фінансових звітів»).

Залишки по рахунках бухгалтерського обліку, на початок звітного року, трансформовані до МСФЗ у балансі (звіті про фінансовий стан).

Фінансову звітність Асоціації складено за формами, встановленими положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку 2 «Баланс», 3 «Звіт про фінансові результати», 4 «Звіт про рух грошових коштів», 5 «Звіт про власний капітал», затвердженими наказом Міністерства фінансів України від 31.03.1999 N 87, з урахуванням норм міжнародних стандартів фінансової звітності, які застосовуються на початковій стадії підготовки цієї звітності щодо звітного періоду, який закінчується 31.12.2012 року.

Грошові кошти Асоціації зберігаються на поточних банківських рахунках.

Облік грошових коштів і розрахунків готівковими грошовими коштами здійснюється Асоціацією згідно з чинним законодавством стосовно ведення касових операцій.

Тис. грн.

Рядок Найменування статті Станом на 01.01.2012 Станом на 31.12.2012

1 Готівкові кошти в касі 0 0

2 Поточний рахунок у банку 44 5 831

3 Валютний рахунок у банку 4 0

Разом 48 5 831

Обмежень щодо використання коштів немає.

У звітному році Асоціацією отримані відсотки по розміщенню коштів на банківському рахунку у сумі 705 тис. грн.

Звіт грошових коштів за 2012 рік складено за вимогами МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів» за прямим методом, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів.

У звіті відображається рух грошових коштів від операційної та неопераційної (інвестиційної та фінансової) діяльності.

Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності за звітний рік становить – 21 488 тис. грн. (видаток).

Чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності за звітний рік становить – 11 918 тис. грн. (надходження).

Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності за звітний рік становить – 15 368 тис. грн. (надходження).

Результатом чистого руху коштів від діяльності Асоціації за звітний рік є надходження грошових коштів в сумі – 5 798 тис. грн.

#### Керівник

Кульматицький С.О.

#### Головний

Ковалюк С.А.



**бухгалтер**

Підприємство	Зовнішньоекономічна асоціація "Новосвіт"	Дата(рік, місяць, число)	КОДИ
Територія		за ЄДРПОУ	2012   12   31 30594406
Організаційно-правова форма господарювання	Асоціація	за КОАТУУ	0510100000
Орган державного управління		за КОПФГ	510
Вид економічної діяльності		за СПОДУ	д/н
		за КВЕД	35.11

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)

за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

**Звіт про власний капітал  
за 31.12.2012 р.**

Стаття	Код	Статутний капітал	Пайовий капітал	Додатковий вкладений капітал	Інший додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Залишок на початок року	010	7500	0	0	0	867	21226	0	0	29593
<b>Коригування:</b>										
Зміна облікової політики	020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	030	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	040	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований	050	7500	0	0	0	867	21226	0	0	29593





	280	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Разом змін в капіталі</b>	<b>290</b>	0	0	0	0	383	7091	0	0	7474
Залишок на кінець року	300	7500	0	0	0	1250	28317	0	0	37067

#### **Примітки**

Оскільки, датою переходу на МСФЗ визначено 01.01.2012 року, у фінансовій звітності Асоціації за 2012 рік порівняльна інформація не наводиться (крім балансу). Відтак, не можна стверджувати, що фінансові звіти відповідають усім вимогам МСФЗ (п.16 МСБО 1 «Подання фінансових звітів»).

Залишки по рахунках бухгалтерського обліку, на початок звітного року, трансформовані до МСФЗ у балансі (звіті про фінансовий стан).

Фінансову звітність Асоціації складено за формами, встановленими положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку 2 «Баланс», 3 «Звіт про фінансові результати», 4 «Звіт про рух грошових коштів», 5 «Звіт про власний капітал», затвердженими наказом Міністерства фінансів України від 31.03.1999 N 87, з урахуванням норм міжнародних стандартів фінансової звітності, які застосовуються на початковій стадії підготовки цієї звітності щодо звітного періоду, який закінчується 31.12.2012 року.

Структура власного капіталу має наступний вигляд: тис. грн.

Рядок балансу на 31.12.2011 року на 31.12.2012 року

- статутний капітал 300 7 500 7 500

- резервний капітал 340 867 1250

- нерозподілений прибуток (непокритий збиток) 350 21 226 28 317

Разом власного капіталу: 29 593 37 067

Розкриття інформації про власний капітал Асоціації, що наведене у Примітках 12, в усіх суттєвих аспектах відповідає установчим документам та вимогам МСФЗ.

Аудит статутного капіталу .

Статутний капітал Асоціації зареєстрований у сумі 7 500 тис. грн.

Станом на 31.12.2012 року учасниками ЗЕА «Новосвіт» є дві юридичних особи:

-ТОВ «Українські товари» (код ЄДРПОУ 30870679, місцезнаходження: вул. Святого Миколая, 12 м. Бар, Вінницька обл.), якому належить 4 545 тис. грн. Статутного капіталу, що складає 60,6%;

- ТОВ «Сервістрансавто» (код ЄДРПОУ 31743293, місцезнаходження: вул. Соборна, 59, м. Вінниця), якому належить 2 955 тис. грн. Статутного капіталу, що складає 39,4 %.

Заявлений Статутний капітал повністю сформовано та сплачено.

#### **Керівник**

Кульматицький С.О.

**Головний бухгалтер**

Ковалюк С.А.

## Інформація щодо аудиторського висновку

Адресат: Директору Зовнішньоекономічної асоціації «Новосвіт»  
Кульматицькому Сергію Олеговичу  
та учасникам Асоціації  
Код ЄДРПОУ 30594406  
21022, м. Вінниця, провул. Станіславського, 16  
тел. 63-47-80, e-mail: uekvin1@sovamua.com

### 1. Вступний параграф

#### 1.1. Основні відомості про емітента

Повна назва Зовнішньоекономічна асоціація «Новосвіт»

Код за Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України 30594406

Місцезнаходження 21022, м. Вінниця, провул. Станіславського, 16

Зовнішньоекономічна асоціація «Новосвіт» (надалі – ЗЕА «Новосвіт» або Асоціація) створена відповідно до рішення зборів її учасників (Протокол №1 від 15 жовтня 1999 року).

Відповідно до виписки з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців серії А00 №142437 виданої державним реєстратором виконавчого комітету

Вінницької міської ради, Зовнішньоекономічна асоціація «Новосвіт» зареєстрована в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців, про що в реєстрі зроблено запис №1 174 120 0000 000412 від 20.10.2004 року.

Статут Асоціації в новій редакції затверджено загальними зборами учасників 01.03.2011 року (протокол №3) та зареєстровано державним реєстратором виконавчого комітету Вінницької міської ради Вінницької області 18.03.2011 року за №1 174 105 0012 000412.

Асоціація створена з метою здійснення виробничо-господарської, торговельної, наукової та іншої діяльності з метою отримання прибутку.

Відповідно до довідки з Єдиного Державного реєстру підприємств та організацій України АА №689417 від 10.01.2013 року основними видами діяльності Асоціації згідно з Класифікатором видів економічної діяльності є:

- 35.11 Виробництво електроенергії;
- 35.14 Торгівля електроенергією;
- 56.10 Діяльність ресторанів, надання послуг мобільного харчування;
- 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;
- 42.99 Будівництво інших споруд.

Чисельність працівників ЗЕА «Новосвіт» станом на 31.12.2012 року становила 149 чоловік.

Відповідальними особами за фінансово-господарську діяльність Асоціації у 2012 році були:

- директор – Кульматицький С. О.
- головний бухгалтер – Ковальчук С. А.

#### 1.2. Звіт щодо попередньої фінансової звітності

Аудиторська фірма «Служба аудиту» провела аудит попередньої фінансової звітності ЗЕА «Новосвіт», що включає баланс (форма №1) станом на 31.12.2012 року, звіт про фінансові результати (форма №2) за 2012 рік, звіт про рух грошових коштів (форма №3) за 2012 рік, звіт про власний капітал (форма №4) за 2012 рік, а також стислий виклад суттєвих аспектів облікової політики та інших пояснювальних Приміток, включаючи інформацію, яка пояснює вплив переходу з попередньо застосованих Положень (стандартів) бухгалтерського обліку на Міжнародні стандарти фінансової звітності, які додаються.

Бухгалтерський облік в Асоціації ґрунтується на основних принципах Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі - МСФЗ) та Міжнародних стандартах бухгалтерського обліку (надалі - МСБО), які спрямовані на розкриття достовірної та прозорої інформації у фінансовій звітності, прогнозування економічних показників та фінансового аналізу результатів діяльності. Ця попередня фінансова звітність була підготовлена управлінським персоналом із використанням описаної у примітці 2 концептуальної основи спеціального призначення, що ґрунтується на застосуванні вимог МСФЗ, як того вимагає МСФЗ 1 «Перше застосування». Попередня фінансова

звітність підготовлена на основі припущення безперервності діяльності. Прийняття нових стандартів і інтерпретацій не привело до суттєвих змін у веденні бухгалтерського обліку Асоціації, який відображає дані її фінансово-господарської діяльності.

Ми звертаємо увагу на те, що попередню фінансову звітність Асоціації складено за формами, встановленими положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку 2 «Баланс», 3 «Звіт про фінансові результати», 4 «Звіт про рух грошових коштів», 5 «Звіт про власний капітал», затвердженими наказом Міністерства фінансів України від 31.03.1999 N 87, з урахуванням норм міжнародних стандартів фінансової звітності, які застосовуються на початковій стадії підготовки цієї звітності щодо звітного періоду, який закінчується 31.12.2012 року.

Попередня фінансова звітність складена з метою формування інформації, яка буде використана для підготовки порівняльної інформації при підготовці першої фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2013 року з урахуванням можливих коригувань, які будуть зроблені в разі змін вимог стандартів та тлумачень, що будуть використані при складанні першої фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2013 року.

Ми провели аудит у відповідності до вимог Закону України «Про аудиторську діяльність», Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (видання 2010 року), етики Міжнародної федерації бухгалтерів, Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики), затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 29.09.2011 року №1360 та зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 28.11.2011 року за №1358/20096 та Положення щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку, затвердженого рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 19 грудня 2006 року №1528 та зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 23.01.2007 року за №53/13320 (із змінами та доповненнями).

## 2. Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання та достовірне подання цієї попередньої фінансової звітності у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності та Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

## 3. Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї попередньої фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту (МСА 200 «Загальні цілі незалежного аудитора та проведення аудиту відповідно до Міжнародних стандартів аудиту», МСА 210 «Узгодження умов виконання завдання з аудиту», МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства при аудиті фінансової звітності», МСА 570 «Безперервність», МСА 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність» та інші МСА). Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що попередня фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур задля отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у попередній фінансовій звітності. Відбір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень у попередній фінансовій звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання попередньої фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включав також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок виконаних управлінським персоналом та оцінку загального подання попередньої фінансової звітності.



Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої умовно-позитивної думки.

#### 4. Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

Оскільки, датою переходу на МСФЗ визначено 01.01.2012 року, у попередній фінансовій звітності Асоціації за 2012 рік порівняльна інформація не наводиться (крім балансу). Відтак, не можна стверджувати, що попередня фінансова звітність відповідає усім вимогам МСФЗ (п.16 МСБО 1 «Подання фінансових звітів»).

Залишки по рахунках бухгалтерського обліку, на початок звітного року, трансформовані до МСФЗ у балансі (звіті про фінансовий стан).

Крім цього, в зв'язку з тим, що ми були призначені аудиторами Асоціації після 31 грудня 2012 року, ми не мали змоги спостерігати за інвентаризацією запасів, основних засобів та інвестиційної нерухомості, що проводилась станом на 01.01.2012 року та 31.12.2012 року. У нас не було можливості впевнитися в кількості запасів та основних засобів утримуваних станом на звітну дату через виконання альтернативних процедур. Відповідно ми не мали змоги визначити, чи була потреба в коригуванні сум по цих активах.

#### 5. Умовно-позитивна думка

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, про які йдеться у попередньому параграфі, та за виключенням п.38 МСБО 1 «Подання фінансових звітів» (відсутні порівняльні дані за попередній звітний період) попередня фінансова звітність подає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ЗЕА «Новосвіт» станом на 31.12.2012 року, а також результат його діяльності, рух грошових коштів, власний капітал за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

#### 6. Пояснювальний параграф та обмеження щодо використання

Ми звертаємо увагу на Примітку 2, яка пояснює ймовірність внесення коригувань у вхідні залишки балансу на 01.01.2012 року та попередню фінансову звітність за 2012 рік під час складання балансу першого повного пакету фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2013 року. Також звертаємо увагу на те, що тільки повний пакет фінансової звітності за МСФЗ, який включає три баланси (Звіти про фінансовий стан), по два Звіти про фінансові результати (Звіти про сукупний дохід), Звіти про рух грошових коштів, Звіти про власний капітал, і відповідні примітки (в тому числі порівняльну інформацію до всіх приміток, що вимагається МСФЗ), може забезпечити достовірне відображення фінансового стану Зовнішньоекономічної асоціації «Новосвіт», результатів її діяльності та руху грошових коштів згідно з МСФЗ. Наша думка не модифікована щодо цього питання.

Попередню фінансову звітність ЗЕА «Новосвіт» було складено в процесі зміни концептуальної основи з П(С)БО на МСФЗ. Таким чином, попередня фінансова звітність Зовнішньоекономічної асоціації «Новосвіт» може бути не прийнятною для інших цілей.

Цей аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) може бути представлено відповідним органам Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

#### 7. Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів

##### 7.1. Класифікація та оцінка активів, зобов'язань та капіталу

Активи визнаються Асоціацією в балансі, коли є ймовірним надходження майбутніх економічних вигід і актив має собівартість або вартість, яку можна достовірно визначити.

Асоціація визнає в балансі зобов'язання коли ймовірно, що в результаті погашення існуючого зобов'язання відбудеться вибуття ресурсів, які втілюють економічні вигоди, і суму, за якою буде погашено зобов'язання, можна достовірно визначити.

##### 7.1.1. Аудит незавершених капітальних інвестицій

Станом на 31.12.2012 року незавершені капітальні інвестиції становлять 5 030 тис. грн. До їх складу входить вартість незавершеного будівництва, що здійснюється для власних виробничих потреб Асоціації.

##### 7.1.2. Аудит нематеріальних активів, основних засобів, інвестиційної нерухомості та їх зносу (амортизації)

Облік нематеріальних активів ведеться Асоціацією на рахунку 12 «Нематеріальні активи» у відповідності до МСБО 38 «Нематеріальні активи». Первісна вартість нематеріальних активів

станом на 31.12.2012 року складає 23 тис. грн., залишкова вартість – 0 тис. грн.

Облік основних засобів ведеться Асоціацією на рахунку 10 «Основні засоби». Дані аналітичного обліку по вищезазначеному рахунку відповідають даним синтетичного обліку.

Для цілей бухгалтерського обліку основні засоби класифікуються за групами згідно з МСБО 16 «Основні засоби».

Одиницею обліку основних засобів є об'єкт основних засобів.

Придбані основні засоби зараховуються на баланс Асоціації за первинною вартістю.

Нарахування амортизації в обліку здійснюється по кожному об'єкту прямолінійним методом протягом строку корисного використання об'єкта, який визначається при введенні його в експлуатацію (оприбуткуванні на баланс).

Згідно з даними бухгалтерського обліку та балансу Асоціації станом на 31.12.2012 року первісна вартість основних фондів становить 62 988 тис. грн., залишкова вартість основних фондів становить 44 973 тис. грн.

Інвестиційну нерухомість Асоціація оцінює та відображає в бухгалтерському обліку за первісною вартістю згідно з МСБО 40 «Інвестиційна нерухомість». Нарахування амортизації в обліку здійснюється по кожному об'єкту прямолінійним методом протягом строку корисного використання об'єкта, який визначається при введенні його в експлуатацію (оприбуткуванні на баланс).

Згідно з даними бухгалтерського обліку та балансу Асоціації станом на 31.12.2012 року первісна вартість інвестиційної нерухомості становить 5 189 тис. грн., залишкова вартість інвестиційної нерухомості становить 3 555 тис. грн.

Розкриття інформації за видами нематеріальних активів, основних засобів, інвестиційної нерухомості, що наведені у Примітках 5 - 7, на нашу думку, подано у відповідності до вимог МСФЗ.

#### 7.1.3. Аудит фінансових вкладень

Станом на 31.12.2012 року на балансі Асоціації обліковуються довгострокові фінансові інвестиції за методом участі в капіталі на суму 1282 тис. грн., в т.ч.:

- 1 210 тис. грн. – частка в статутному капіталі ТОВ «Сервістрасавто»;

- 5 тис. грн. – частка в статутному капіталі ТОВ «Гідрокаскад»;

- 53 тис. грн. – частка в статутному капіталі ТОВ «Лада-Інвест»;

Відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та МСБО 28 «Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства», частка участі в асоційованих або спільних підприємствах повинна оцінюватися за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку. Облік інвестицій здійснювався за первісною собівартістю, однак дане порушення не здійснило суттєвого впливу на фінансову звітність.

Крім цього, на обліку перебувають інші фінансові інвестиції в сумі 14 тис. грн. – частка в статутному капіталі ТОВ «Укргідроінвест».

Розкриття про фінансові інвестиції наведено у Примітках 8.

#### 7.1.4. Аудит запасів

Асоціація веде бухгалтерський облік запасів відповідно до МСБО 2 «Запаси».

Придбані запаси зараховуються на баланс Асоціації за первісною вартістю.

Вибуття запасів здійснюється:

- при вибутті матеріалів - за методом ФІФО - одиниці запасів, які були придбані або вироблені першими, продаються першими, а отже, одиниці, які залишаються в запасах на кінець періоду, є такими, що були придбаними або виготовленими останніми.

Розкриття інформації за видами запасів, що наведені у Примітках 10, на нашу думку подано у відповідності до вимог МСБО 2.

#### 7.1.5. Аудит грошових коштів

Облік касових операцій Асоціацією здійснювався відповідно до «Положення про ведення касових операцій у національній валюті в Україні», затвердженого постановою Правління Національного банку України від 15.12.2004 року №637 та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 13 січня 2005 року за № 40/10320.

Асоціацією відкрито поточні рахунки:

- 2600925551 в ВФ ПАТ «Укргазпромбанк», МФО 320843;
- 26003279302001 в Вінницькій філії КБ «Приватбанк», МФО 302689.

Операції по поточному рахунку відображались в бухгалтерському обліку на рахунку 311 «Розрахунковий рахунок».

Залишок грошових коштів на кінець звітного періоду склав 5 831 тис. грн.

Розкриття інформації щодо грошових коштів, що наведені у Примітках 9, на нашу думку подано у відповідності до вимог МСФЗ.

#### 7.1.6. Аудит дебіторської заборгованості

Дебіторська заборгованість за даними бухгалтерського обліку Асоціації складає:  
тис. грн.

Рядок балансу на 31.12.2011 року на 31.12.2012 року

Дебіторська заборгованість за товари (роботи, послуги) 160 3 703 3 185

Дебіторська заборгованість за розрахунками:

- з бюджетом 170 377 755

- за виданими авансами 180 6 924 983

Інша поточна дебіторська заборгованість 210 22 2 726

Разом 11 026 7 649

На початок року дебіторська заборгованість Асоціації склала 11 026 тис. грн., а станом на 31.12.2012 року – 7 649 тис. грн. Таким чином, в звітному періоді відбулося зменшення дебіторської заборгованості.

Розкриття інформації щодо дебіторської заборгованості, яке наведене у Примітках 11, на нашу думку подано у відповідності до вимог МСФЗ.

#### 7.1.7. Аудит поточних зобов'язань

Кредиторська заборгованість за даними Асоціації складає:  
тис. грн.

Назва рядка балансу Рядок балансу на 31.12.2011 року на 31.12.2012 року

Кредиторська заборгованість за товари (роботи, послуги) 530 4 996 380

Поточні зобов'язання за розрахунками:

- з бюджетом 550 269 305

- з страхування 570 168 162

- з оплати праці 580 276 258

Інші поточні зобов'язання 610 1 168 534

Разом: 6 877 1 639

Кредиторська заборгованість на кінець звітного року зменшилась з 6219 тис. грн. на 31.12.2011 року до 1115 тис. грн. на 31.12.2012 року.

Статтю «Цільове фінансування» на початок звітного року в сумі 658 тис. грн. рекласифіковано в «Інші поточні зобов'язання» згідно з МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності».

Розкриття інформації за видами зобов'язань, що наведене у Примітках 13, на нашу думку подано у відповідності до вимог МСФЗ.

#### 7.1.8. Аудит довгострокових зобов'язань

Довгострокові фінансові зобов'язання виникли внаслідок емісії (закритого розміщення) іменних відсоткових звичайних облігацій (надалі - облігації) згідно з рішенням загальних зборів учасників Асоціації (протокол №8-0 від 01.07.2011р.).

Основні відомості про облігації:

- кількість – 20 000 шт.;

- номінальна вартість – 1 000,00 грн. за 1 облігацію;

- загальна вартість облігацій – 20 000 тис. грн.;

- термін обігу облігацій – 20 років;

- відсоткова ставка доходу – 18% річних.

Розміщення облігацій відбулося в повному обсязі. Оскільки облігації є довгостроковими зобов'язаннями в балансі вони відображені за амортизованою собівартістю з урахуванням ставки дисконту 18%.

Амортизована собівартість облігацій станом на 31.12.2012 року складає 862 тис. грн.  
Розкриття інформації за довгостроковими зобов'язаннями, що наведено у Примітках 14, на нашу думку подано у відповідності до вимог МСФЗ.

#### 7.1.9. Аудит доходів майбутніх періодів

На початок року доходи майбутніх періодів становили 19 270 тис. грн., а станом на 31.12.2012 року – 19 138 тис. грн. У складі доходів майбутніх періодів відображено різницю між загальною номінальною вартістю облігацій та їх амортизованою собівартістю.

Розкриття інформації за доходами майбутніх періодів, що наведено у Примітках 17, на нашу думку подано у відповідності до вимог МСФЗ.

#### 7.1.10. Аудит позикових коштів

Станом на 31.12.2012 року на балансі Асоціації рахуються позикові кошти у вигляді короткострокових кредитів на загальну суму 18 000 грн., в т.ч.:

- 8 000 тис. грн. – кредитна лінія відкрита ПАТ «Укргазпромбанк» та пролонгована до 10.04.2013 року відповідно до додаткової угоди №7 від 12.04.2012р. до договору банківського кредиту №53-КЛ/08-ВІ від 30.10.2008 року;

- 10 000 тис. грн. – кредитна лінія відкрита ПАТ «Укргазпромбанк» 23.01.2012 року відповідно до договору банківського кредиту №01-КЛ/12-ВІ від 23.01.2012 року (термін дії – до 22.01.2013р.).

Розкриття інформації за позиковими коштами, що наведено у Примітках 15, на нашу думку подано у відповідності до вимог МСФЗ.

#### 7.1.11. Аудит власного капіталу

Структура власного капіталу має наступний вигляд:  
тис. грн.

Рядок балансу на 31.12.2011 року на 31.12.2012 року

- статутний капітал 300 7 500 7 500

- резервний капітал 340 867 1250

- нерозподілений прибуток (непокритий збиток) 350 21 226 28 317

Разом власного капіталу: 29 593 37 067

Розкриття інформації про власний капітал Асоціації, що наведено у Примітках 12, в усіх суттєвих аспектах відповідає установчим документам та вимогам МСФЗ.

#### 7.1.12. Аудит статутного капіталу

Статутний капітал Асоціації зареєстрований у сумі 7 500 тис. грн.

Станом на 31.12.2012 року учасниками ЗЕА «Новосвіт» є дві юридичних особи:

- ТОВ «Українські товари» (код ЄДРПОУ 30870679, місцезнаходження: вул. Святого Миколая, 12 м. Бар, Вінницька обл.), якому належить 4 545 тис. грн. Статутного капіталу, що складає 60,6%;

- ТОВ «Сервістрансавто» (код ЄДРПОУ 31743293, місцезнаходження: вул. Соборна, 59, м. Вінниця), якому належить 2 955 тис. грн. Статутного капіталу, що складає 39,4 %.

Заявлений Статутний капітал повністю сформовано та сплачено.

#### 8. Аудит доходів, витрат та чистого прибутку (збитку)

Доходи визначаються у разі збільшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді надходження чи збільшення корисності активів або у вигляді зменшення зобов'язань, результатом чого є збільшення власного капіталу, за винятком збільшення, пов'язаного з внесками учасників.

Витрати визначаються у разі зменшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів або у вигляді виникнення зобов'язань, результатом чого є зменшення власного капіталу, за винятком зменшення, пов'язаного з внесками учасників.

#### 8.1. Інформація щодо обсягу чистого прибутку

Діяльність Асоціації за 2012 рік характеризується наступними основними показниками: тис. грн. 2012р.

- чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 89 161

- собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (65 925)

- інші операційні доходи 4 117

- адміністративні витрати (5 638)

- витрати на збут (9282)

- інші операційні витрати (175)

- інші фінансові доходи 705
- інші доходи 20081
- фінансові витрати (4 268)
- інші витрати (17 774)
- податок на прибуток від звичайної діяльності (3 528)
- чистий прибуток 7 474

Інформація щодо доходів, витрат та обсягу чистого прибутку, що наведена у формі №2 «Звіт про фінансові результати», у Примітках 18-25, на нашу думку, подано у відповідності до вимог МСФЗ, за винятком наступного:

- порівняльна інформація стосовно доходів, витрат та прибутку (збитку), за попередній рік, не відображена в зв'язку з тим, що датою переходу на МСФЗ визначено 01.01.2012 року.

9. Події, які відбулися протягом звітного року

Аудиту не надавалася особлива інформація що свідчить про події, які відбулися протягом року та передбачені статтею 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 року №3480-IV.

10. Думка аудитора щодо іншої допоміжної інформації

10.1. Відповідності вартості чистих активів вимогам чинного законодавства

Визначення вартості чистих активів Асоціації проводиться за формулою:

Чисті активи = (Необоротні активи + Оборотні активи + Витрати майбутніх періодів) - (Довгострокові зобов'язання + Поточні зобов'язання + Забезпечення наступних виплат і платежів + Доходи майбутніх періодів).

Чисті активи Асоціації на 31.12.2012 року згідно з вищезазначеною формулою складають 37 067 тис. грн. (59156+17550-524-862-19115-19138).

тис. грн.

Показник на 31.12.2011 року на 31.12.2012 року

Розрахункова вартість чистих активів 29 593 37 067

Статутний капітал 7 500 7 500

Виходячи із проведеного розрахунку, чисті активи Асоціації більше статутного капіталу на 29 567 тис. грн.

11. Аналіз показників фінансового стану

Фінансовий стан Асоціації характеризується наступними показниками:

Номер п/п Показник Нормативне значення 2012 рік

1 Коефіцієнт покриття >1 0,894

2 Коефіцієнт абсолютної ліквідності >0 (збільшення) 0,297

3 Коефіцієнт платоспроможності (автономії) >0,5 0,483

4 Коефіцієнт фінансування

5 Коефіцієнт маневреності власного капіталу >0(збільшення) 0,056

Протягом звітного року Асоціація отримала прибуток в сумі 7474 тис. грн., що в свою чергу позитивно вплинуло на показники ліквідності та платоспроможності.

Показники ліквідності вказують на здатність Асоціації виплатити свої поточні зобов'язання за рахунок наявних грошових коштів та оборотних активів.

В 2012 році Асоціація отримала кредит для поповнення обігових коштів, що вплинуло на коефіцієнт фінансування, значення якого вказує на залежність Асоціації від зовнішніх кредиторів.

В цілому фінансовий стан Асоціації на звітну дату стійкий. Діяльність Асоціації рентабельна, стабільна, підприємство здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

12. Основні відомості про аудитора

Приватне підприємство Аудиторська фірма «Служба аудиту»

здійснює свою діяльність на підставі Свідоцтва про

внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів,

які одноособово надають аудиторські послуги №1931, виданого

Аудиторською палатою України 26.01.01 року (рішення №98)

та продовжено рішенням АПУ від 23.12.2010 року №224/3 до 23.12.2015 року

Ідентифікаційний код 25500146.

Юридична адреса: 21036, м. Вінниця, вул.40-річчя Перемоги, 27, оф. 101, 104, 108  
тел./факс 67-32-00, 35-91-68, e-mail: saudit@ukrpost.ua

13. Інформація про договір на проведення аудиту

Аудит фінансової звітності ЗЕА «Новосвіт» проведено відповідно до договору №13-13 від 01.03.2013 року.

Перевірку розпочато - 01.04.2013 року, закінчено – 19.04.2013 року

Заст. директора-аудитор

аудиторської фірми «Служба аудиту»

\_\_\_\_\_ С. В. Пилипчак

(сертифікат аудитора серія А №005589)

19.04.2013року

# Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

## Текст приміток

Примітки що містять стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснення та розкриття інформації зовнішньоекономічної асоціації «Новосвіт» станом на 31 грудня 2012 року.

### Примітка 1. Загальна інформація

Зовнішньоекономічна асоціація «Новосвіт» (надалі – ЗЕА «Новосвіт» або Асоціація) була створена відповідно до рішення зборів її засновників (Протокол №1 від 15 жовтня 1999 року) та зареєстрована Реєстраційною палатою Вінницької міської ради, наказ №639-р від 23 листопада 1999 року, реєстраційний номер 24901446Ю0010733.

Асоціація є юридичною особою приватного права з дати її державної реєстрації у встановленому порядку, наділяється цивільною правоздатністю і дієздатністю, може бути відповідачем та позивачем у суді, самостійно відповідає за своїми зобов'язаннями усім належним їй майном, на яке згідно чинного законодавства може бути звернено стягнення.

Основними видам діяльності ЗЕА «Новосвіт» є виробництво та реалізація електроенергії.

Асоціація при здійсненні фінансово - господарської діяльності керується чинним законодавством України, зокрема Законом України «Про цінні папери та фондовий ринок», Цивільним кодексом України, Господарським кодексом України, Податковим кодексом України, іншими законодавчими актами, в тому числі, нормативно-правовими актами Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (далі – НКЦПФР), як емітент облігацій.

Для стабільної та безперервної діяльності в Асоціації розроблено внутрішні положення: Статут, та інші внутрішні оперативні документи (інструкції, правила, накази, розпорядження і т.п.).

Організаційна структура Асоціації визначена Статутом. У складі Асоціації є зареєстрована у встановленому порядку Черкаська філія.

Місцезнаходження: 21022, м. Вінниця, пров. Станіславського, 16.

Станом на 31.12.2012 року у ЗЕА «Новосвіт» працювало 149 чол.

Інформація про господарську діяльність товариства.

Асоціація створена з метою здійснення виробничо-господарської, торговельної, наукової та іншої діяльності з метою отримання прибутку її учасниками.

Основні види діяльності згідно з Класифікатором видів економічної діяльності:

- 35.11 Виробництво електроенергії;
- 56.10 Діяльність ресторанів, надання послуг мобільного харчування;
- 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;
- 42.99 Будівництво інших споруд;
- 35.14 Торгівля електроенергією.

### Примітка 2. Основа складання фінансової звітності

Фінансові звіти складені на базі концепції історичної собівартості. Функціональною валютою Асоціації є національна валюта України - гривня. Звітний період Асоціації співпадає з календарним роком.

### Заява про відповідність

Ця фінансова звітність складена у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), затверджених Радою з міжнародних стандартів фінансової звітності (РМСФЗ).

### Вплив переходу на МСФЗ

Асоціація перейшла на МСФЗ станом на 1 січня 2012 року й застосувала виняток, передбачений МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності» (додаток Г п. г 6) щодо оцінки основних засобів та інвестиційної нерухомості.

В якості первісної вартості основних засобів на дату переходу на МСФЗ було використано їх переоцінену вартість згідно з П(С)БО. Керівництво Асоціації припускає, що балансова вартість

основних засобів приблизно зіставна з їх справедливою вартістю.

Далі наведено узгодження власного капіталу за П(С)БО та МСФЗ станом на 01.01.2012 року:  
Тис. грн.

Пояснення Основні засоби на 01.01.2012 року

Звітність за П(С)БО 55 206

- 1) Переведено зі складу основних засобів в інвестиційну нерухомість -4 353
- 2) Інвестиційна нерухомість +4 353
- 3) Списано з балансу малоцінні необоротні матеріальні активи, які не відповідають ознакам основних фондів за МСФЗ -47
- 4) Списано з балансу запаси, які не відповідають ознакам запасів за МСФЗ -29
- 5) Списано з балансу дебіторську заборгованість, яка не відповідає ознакам активу за МСФЗ -26
- 6) Списано з балансу витрати майбутніх періодів, які не відповідає ознакам активу за МСФЗ -13
- 7) Дебіторська заборгованість за виданими авансами скоригована на суму непрямих податків -495
- 8) Скориговано довгострокові зобов'язання за облігаціями на амортизовану собівартість -19 270
- 9) Визнано доходи майбутніх періодів на різницю між номінальною вартістю облігацій та їх амортизованою собівартістю +19 270
- 10) Рекласифіковано статтю «Цільове фінансування» в «Інші поточні зобов'язання» - 658
- 11) Визнано «Інші поточні зобов'язання» +658
- 12) Визначено відстрочені податкові активи +4 506
- 13) Коригування, наведені в пунктах 3, 4, 5, 6 призвели, до зміни нерозподіленого прибутку (збільшення) +4 391

Звітність за МСФЗ 59 102

Примітка 3. Істотні облікові політики

Облікова політика Асоціації встановлює порядок організації та ведення бухгалтерського обліку, визначає принципи, методи і процедури, що використовуються Асоціацією для складання та подання фінансової звітності.

Облікова політика Асоціації - документ, головною метою якого є загальна регламентація застосованих на практиці прийомів та методів бухгалтерського обліку, технологій обробки облікової інформації та документообігу.

Облікова політика Асоціації будується у відповідності з чинним законодавством України, а саме: Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», нормативними актами Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, Планом рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій України, основними принципами Міжнародних стандартів фінансової звітності та Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, внутрішніми нормативними документами Асоціації, що визначають порядок здійснення бухгалтерських операцій. Обрана Асоціацією облікова політика:

- забезпечує повноту та достовірність відображення операцій в обліку;
- визначає систему ведення бухгалтерського обліку;
- закріплює правила та процедури, прийняті керівництвом для ведення фінансового, управлінського та податкового обліку;
- відображає особливості організації та ведення бухгалтерського обліку;
- направлена на повне задоволення потреб управління Асоціацією;
- сприяє виконанню повного обсягу фінансово - господарських операцій;
- забезпечує встановлення контролю здійснення цих операцій;
- встановлює правила документообігу;
- затверджує ведення системи рахунків і реєстрів бухгалтерського обліку;
- визначає технологію обробки облікової інформації.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва формування певних суджень, оцінок та припущень, які впливають на застосування принципів облікової політики, а також на суми активів та зобов'язань, доходів та витрат, що відображені у звітності. Фактичні результати можуть відрізнятися від цих оцінок.

Облікова політика містить правила ведення бухгалтерського обліку, дотримання яких є



обов'язковими. За цим документом затверджується методологія відображення окремих бухгалтерських операцій та особливості організації бухгалтерського обліку.

Облікова політика Асоціації базується на складових Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку: безперервності діяльності, постійності правил бухгалтерського обліку, обачливості, нарахування, окремого відображення активів і зобов'язань, прийнятності вхідного балансу, пріоритету змісту над формою, оцінюванні, відкритості, суттєвості, конфіденційності.

Асоціація постійно керується одними й тими ж правилами бухгалтерського обліку, крім випадків істотних змін в діяльності або в правовій базі. Методи обліку та оцінки статей балансу, як правило, використовуються постійно.

Облікова політика Асоціації базується на основних принципах бухгалтерського обліку та дотримується таких основних критеріїв як:

- наступність, тобто залишки на балансових та позабалансових рахунках на початок поточного звітного періоду повинні відповідати залишкам на кінець попереднього періоду;
  - повнота відображення в бухгалтерському обліку всіх фактів господарської діяльності; усі господарські операції підлягають реєстрації на рахунках бухгалтерського обліку без будь-яких винятків. Фінансова звітність має містити всю інформацію про фактичні та потенційні наслідки операцій Асоціації, яка може впливати на рішення, що приймаються згідно з нею;
  - обачність, застосування в бухгалтерському обліку методів оцінки, відповідно до яких активи та/або дохід не завищуватимуться, а зобов'язання та/або витрати - не занижуватимуться;
  - пріоритет змісту над формою, тобто відображення в бухгалтерському обліку та розкриття у звітності фактів господарської діяльності виходячи не тільки з правової норми, але і з економічного змісту фактів та умов господарювання;
  - несуперечність, тобто тотожність даних аналітичного обліку оборотам та залишкам за рахунками синтетичного обліку на перше число кожного місяця, а також показників бухгалтерської звітності даним синтетичного та аналітичного обліку;
  - раціональність, тобто раціональне та економічне ведення бухгалтерського обліку, виходячи з умов господарської діяльності Асоціації;
  - відкритість, тобто фінансові звіти побудовані детально і чітко, максимально зрозумілі для користувачів, достовірно відображають господарські операції, уникають двозначності в відображенні позиції Асоціації. Необхідні пояснення надаються в додатках та пояснювальних записках до звітів;
  - суттєвість - у фінансових звітах знаходить відображення вся істотна інформація, корисна для прийняття рішень керівництвом, інвесторами, та іншими користувачами звітності;
  - своєчасність відображення фактів господарської діяльності в бухгалтерському обліку;
  - автономність, тобто активи та зобов'язання Асоціації повинні бути відокремлені від активів та зобов'язань власників Асоціації або інших підприємств;
  - безперервність, тобто оцінка активів здійснюється, виходячи з припущення, що діяльність Асоціації продовжуватиметься в неосяжному майбутньому;
  - нарахування та відповідність доходів та витрат для визначення фінансового результату звітного періоду потрібно порівняти доходи звітного періоду з витратами, що були здійснені для отримання цих доходів. Доходи і витрати відображаються в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності в момент їх виникнення незалежно від дати надходження або сплати грошових коштів. Доходи - це збільшення економічних вигод протягом облікового періоду у вигляді надходження чи збільшення корисності активів або зменшення зобов'язань, результатом чого є збільшення капіталу, за винятком його збільшення, пов'язаного з внесками учасників. Витрати - це зменшення економічних вигод протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів або виникнення зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу і не є розподіленням між учасниками.
- Власний капітал - це залишкова частина в активах Асоціації після вирахування всіх зобов'язань.
- Принцип нарахування застосовується Асоціацією при наявності таких умов:
- фінансовий результат операції можливо розрахувати за даними підтверджуючих документів (угод, актів, накладних);
  - доходи або витрати відповідають виникненню реальної заборгованості, якщо заборгованість

виникла за активом балансу - нараховуються доходи, за пасивом балансу - нараховуються витрати. Якщо через відсутність даних неможливо визначити точну суму доходів (витрат) в останні дні місяця, не нараховані суми враховуються в наступному місяці.

Асоціація враховує доходи від наданої послуги у розмірі витрат, пов'язаних із наданням такої послуги, якщо є впевненість в отриманні цих доходів, якщо такої впевненості немає, враховуються тільки витрати. Доходи за цими операціями будуть проведені при їх фактичному отриманні;

- послідовність - постійне (із року в рік) застосування обраної облікової політики;
- історична (фактична) собівартість, тобто активи та зобов'язання обліковуються, як правило, за вартістю їх придбання чи виникнення.

Основними складовими облікової політики Асоціації є:

- внутрішній план аналітичних рахунків бухгалтерського обліку Асоціації;
- інші чинні внутрішні нормативні акти в частині організації та ведення бухгалтерського обліку, документообігу та контролю господарських операцій.

Облікова політика в Асоціації застосовується до подій та операцій з часу їх виникнення.

Актив враховується в балансі, коли є ймовірність надходження майбутніх економічних вигод для Асоціації і актив має собівартість або вартість, яка може бути достовірно обчислена.

Зобов'язання - це теперішня заборгованість, що виникає внаслідок минулих подій, від погашення якої очікується вибуття ресурсів Асоціації.

Активи і зобов'язання Асоціації оцінюються і відображаються в обліку з достатньою мірою обережності з метою уникнення можливості перенесення існуючих фінансових ризиків на наступні звітні періоди. Тому методи оцінки активів та зобов'язань базуються на головних принципах Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку. Через оцінку активів та зобов'язань надходить інформація про загальну вартість майна Асоціації, його зобов'язань, про вартість окремих статей балансу. Не підлягає оцінці готівка та стандартні зобов'язання.

Примітка 3.1. Визнання доходу

Дохід визнається за фактом постачання електроенергії, надання послуг споживачам відповідно до узгоджених умов продажу, а також в момент відвантаження інших товарів.

Примітка 3.2. Забезпечення

Забезпечення визнаються у випадку, якщо Асоціація має теперішнє зобов'язання, яке виникло внаслідок минулих подій, є ймовірність, що в результаті погашення зобов'язання відбудеться вибуття ресурсів, які втілюють економічні вигоди, та сума, за якою буде погашено зобов'язання, може бути достовірно оцінена.

Якщо немає ймовірності щодо вибуття ресурсів або суму зобов'язання не можна оцінити достовірно, таке зобов'язання про нього розкривається в примітках.

Примітка 3.3. Зменшення корисності

Балансова вартість активів переглядається на кожну дату балансу з метою визначення будь-якого чинника, що вказує на зменшення їх корисності. При виявленні таких фактів сума очікуваного відшкодування визначається як вища з двох оцінок: чистої ціни реалізації або вартості поточного використання. Втрати від зменшення корисності визнаються у випадку, якщо балансова вартість перевищує суму очікуваного відшкодування.

Раніше визнані втрати від зменшення корисності сторнуються, якщо були зміни в оцінках, що використовувалися для визначення вартості відновлення. Збільшена балансова вартість активу внаслідок сторнування збитку від зменшення корисності не повинна перевищувати балансову вартість (за вирахуванням амортизації), яку б визначили, якби збиток від зменшення корисності не визнали для активу в попередні роки.

Примітка 3.4. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи - це активи, які не мають матеріальної форми, забезпечують певні права та утримуються Асоціацією з метою використання протягом періоду більше одного року в процесі своєї діяльності.

Об'єкт основних засобів або нематеріальний актив (придбаний або отриманий) визнається активом, якщо є ймовірність одержання майбутніх економічних вигод, пов'язаних з його використанням, та його вартість може бути достовірно визначена.

Первісна вартість придбаного нематеріального активу складається з вартості придбання, мита,

непрямих податків, що не підлягають відшкодуванню, та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з його придбанням та доведенням до стану, придатного для використання за призначенням. Не визнаються активом, а підлягають відображенню у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені: витрати на дослідження; витрати на підготовку і перепідготовку кадрів; витрати на створення, реорганізацію та переміщення Асоціації або її частини; витрати на підвищення ділової репутації Асоціації; вартість періодичних видань тощо.

Придбані нематеріальні активи повинні зараховуватись на баланс за первісною вартістю, яка включає всі витрати по їх придбанню, доставці, установці та введенню в експлуатацію. Після первісного визнання нематеріальні активи слід відображати за їх собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь яких накопичених збитків від зменшення корисності (модель собівартості).

Нематеріальні активи з визначеним строком корисної експлуатації підлягають амортизації протягом строку корисного використання. Строк використання нематеріальних активів визначається Асоціацією самостійно, виходячи з досвіду роботи з подібними активами, сучасних тенденцій в галузі техніки і програмних продуктів, сучасного стану нематеріальних активів, експлуатаційних характеристик. Амортизація нематеріальних активів здійснюється щомісячно за прямолінійним методом протягом строку корисного використання об'єкта. Амортизацію нематеріального активу слід припинити на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату з якої цей актив класифікують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання цього активу.

Нематеріальні активи з невизначеним строком корисної експлуатації не підлягають амортизації.

#### Примітка 3.5. Основні засоби

Основні засоби - це необоротні активи у матеріальній формі, які утримуються Асоціацією з метою використання їх в процесі своєї діяльності, під час продажу товарів (робіт), надання послуг, здавання в оренду іншим особам або для здійснення адміністративних функцій. До основних засобів Асоціації відносяться предмети, строк корисного використання яких перевищує один рік і вартість яких за одиницю або комплект становить 2,5 тис. грн. і більше.

Придбані основні засоби, інші необоротні матеріальні активи оцінюються за первісною вартістю, яка визначається як фактична собівартість у сумі грошових коштів справедливої вартості інших активів, сплачених (переданих), витрачених на придбання (створення) основних засобів. Зміна первісної вартості допускається лише у випадках поліпшення - добудови, дообладнання, реконструкції (з відображенням витрат за відповідними рахунками капітальних інвестицій), часткової ліквідації об'єкта або його переоцінки.

Завершені витрати для поліпшення об'єкта основних засобів - на добудову, реконструкцію, модернізацію основних засобів відносяться на збільшення їх вартості.

Вартість робіт, здійснених для підтримання об'єкту в придатному для використання стані та одержання первісно визначеної суми майбутніх вигод від його використання, та витрати з технічного обслуговування, не впливають на балансову вартість об'єкту та відносяться на витрати. Строки корисного використання основних засобів в Асоціації залежать від складу основних засобів.

Амортизація ґрунтується на таких строках корисного використання:

Будівлі та споруди, передавальні пристрої 10-20 років

Транспортні засоби 5 років

Машини та виробниче обладнання 2-5 років

Інструменти, прилади та інвентар 4 роки

Інші основні засоби 12 років

Земля не амортизується.

У звітному році очікувані строки корисного використання та норми амортизації основних засобів переглядалися та внаслідок перегляду не змінювалися.

Нарахування амортизації в обліку здійснюється по кожному об'єкту прямолінійним методом протягом строку корисного використання об'єкта, який визначається при введенні його в експлуатацію (оприбуткуванні на баланс) і призупиняється на період реконструкції, модернізації, добудови, дообладнання та консервації. Нарахування амортизації починається з місяця,

наступного за тим, в якому об'єкт основних засобів став придатним для корисного використання (тобто коли він доставлений до місця розташування та приведений у стан у якому він придатний до експлуатації).

Амортизацію об'єкта основного засобу слід припиняти на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату з якої цей актив класифікують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання цього активу.

Переоцінка необоротних активів у звітному році Асоціацією не проводилась.

#### Примітка 3.6. Інвестиційна нерухомість

Необоротні активи класифікуються як інвестиційна нерухомість, якщо вони є нерухомістю (землею, будівлею чи частиною будівлі або їх поєднанням), яка утримується Асоціацією в якості власника з метою отримання лізингових (орендних) платежів або збільшення вартості капіталу чи для досягнення обох цілей.

Один і той самий об'єкт нерухомості може бути розділений на конструктивно відокремлені частини, що використовуються з різною метою: одна частина - для отримання доходу від орендної плати або збільшення капіталу, інша - для використання в процесі діяльності Асоціації або для адміністративних цілей.

У бухгалтерському обліку такі частини об'єкта нерухомості відображаються окремо, якщо вони можуть бути продані окремо. Якщо ці частини не можуть бути продані окремо, такий об'єкт визнається інвестиційною нерухомістю за умов, що лише незначна його частина утримується для використання в процесі діяльності Асоціації або для адміністративних цілей.

До інвестиційної нерухомості належить:

- земля що утримується з метою отримання вигод від зростання капіталу в довгостроковій перспективі, а не для реалізації в короткостроковій перспективі в процесі діяльності;
- земля, подальше використання якої на цей час не визначено;
- будівля, що перебуває у власності Асоціації або в розпорядженні за договором про фінансовий лізинг (оренду) та надається в лізинг (оренду) за одним або кількома договорами про оперативний лізинг (оренду);
- будівля, що не зайнята на цей час та призначена для надання в лізинг (оренду) за одним або кількома договорами про оперативний лізинг (оренду).

Якщо Асоціація шляхом реалізації прав заставодержателя набуває право власності на земельні ділянки та будівлі, відповідно до яких чітко не визначений намір подальшого використання такі активи також класифікуються як інвестиційна нерухомість.

Під час первісного визнання інвестиційної нерухомості Асоціація оцінює та відображає її в бухгалтерському обліку за первісною вартістю. Нарахування амортизації в обліку здійснюється по кожному об'єкту прямолінійним методом протягом строку корисного використання об'єкта, який визначається при введенні його в експлуатацію (оприбуткуванні на баланс).

Витрати на поточне обслуговування, ремонт та утримання об'єкта інвестиційної нерухомості визнаються витратами під час їх здійснення.

Асоціація припиняє обліковувати в балансі об'єкт інвестиційної нерухомості під час його вибуття внаслідок продажу чи передавання у фінансовий лізинг (оренду) або якщо більше не очікується отримання будь-яких економічних вигід від його використання.

#### Примітка 3.7. Запаси

Запаси визнавати активом, якщо існує імовірність того, що Асоціація отримає в майбутньому економічні вигоди, пов'язані з їх використанням, та їх вартість може бути достовірно визначена.

Придбані (отримані) запаси на баланс Асоціації зараховуються за первісною вартістю, виготовлені власними силами запаси відображаються в балансі за виробничою собівартістю. Придбані або виготовлені запаси зараховуються на баланс Асоціації за первісною вартістю. Первісною вартістю запасів, придбаних за плату, вважається собівартість запасів, що складається з фактичних витрат.

Транспортно-заготівельні витрати, пов'язані з придбанням запасів (якщо їх можна ідентифікувати), безпосередньо включаються в собівартість запасів і враховуються разом з ціною придбання. Одиницею бухгалтерського обліку запасів є їх найменування або однорідна група (вид). Застосовується постійна система оцінки запасів. Рішення щодо визнання запасів, які не принесуть в майбутньому економічної вигоди (неліквідних), та списання їх в бухгалтерському

обліку приймається постійно діючою інвентаризаційною комісією по Асоціації.

Для оцінки запасів при їх вибутті застосовується метод ФІФО – одиниці запасів, які були придбані або вироблені першими, продаються першими, а отже, одиниці, які залишаються в запасах на кінець періоду, є такими, що були придбаними або виготовленими останніми. Запаси на дату балансу відображаються в бухгалтерському обліку і звітності за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації.

Примітка 3.8. Оперативний лізинг (оренда)

Оренда активів, за якою всі ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на активи, залишаються у орендодавця, класифікуються як операційна оренда. Щомісячні орендні платежі за угодою операційної оренди розглядаються як рентні, і відповідно, об'єкти оренди не визнаються необоротними активами Асоціації.

Станом на звітну дату Асоціація не має майна, отриманого в операційну оренду.

Примітка 3.9. Фінансовий лізинг (оренда)

Оренда основних засобів, коли Асоціація приймає на себе всі вигоди та ризики, пов'язані з правом власності на активи класифікується як фінансова оренда. Об'єкти, які надійшли на умовах фінансової оренди, обліковуються одночасно як актив на окремому аналітичному рахунку балансового рахунку і зобов'язання на балансовому рахунку. Орендовані активи амортизуються протягом строку їх корисного використання. Платежі по фінансовому лізингу періодично повинні оплачуватись лізингодавцю та відображатися в звіті про фінансові результати, як процентні витрати.

Станом на звітну дату Асоціація не має майна, отриманого у фінансовий лізинг.

Примітка 3.10. Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання Асоціацією майбутніх економічних вигод і її можливо достовірно визначити. Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги в балансі відображається за очікуваною чистою вартістю реалізації. Облікові оцінки, що використовуються для створення резерву сумнівних боргів, базуються на аналізі суми дебіторської заборгованості на кінець року. Нарахування суми резерву сумнівних боргів за звітний період відображається у звіті про фінансові результати (звіті про прибутки та збитки) у складі інших операційних витрат. Виключення безнадійної дебіторської заборгованості з активів здійснюється з одночасним зменшенням величини резерву сумнівних боргів. У разі недостатності суми нарахованого резерву сумнівних боргів безнадійна дебіторська заборгованість списується з активів на інші операційні витрати. Сума відшкодування раніше списаної безнадійної дебіторської заборгованості включається до складу інших операційних доходів. Поточна дебіторська заборгованість, щодо якої створення резерву сумнівних боргів не передбачено, у разі визнання її безнадійною, списується з балансу з відображенням у складі інших операційних витрат.

Примітка 3.11. Фінансові інструменти та інвестиції

Фінансові інструменти в бухгалтерському обліку Асоціації поділяються на фінансові активи, фінансові зобов'язання, інструменти власного капіталу і похідні фінансові інструменти. Асоціація визначає належну класифікацію інструментів при їх початковому визнанні.

Фінансові активи і зобов'язання визнаються у балансі тоді, коли Асоціація стає стороною договору про придбання фінансового інструмента. Усі стандартні придбання фінансових активів обліковуються на дату розрахунків.

Фінансові активи й зобов'язання спочатку визнаються за справедливою вартістю плюс витрати на проведення операції. Справедливу вартість при первісному визнанні найкращим чином підтверджує ціна операції. Прибуток або збиток при первісному визнанні враховується тільки при виникненні різниці між справедливою вартістю й ціною операції, що можуть підтвердити поточні ринкові операції з такими ж інструментами або методи оцінки, при застосуванні яких використовуються тільки наявні ринкові дані.

Після первісного визнання фінансові зобов'язання, кредити й дебіторська заборгованість, а також активи, утримувані до погашення, оцінюються за амортизованою собівартістю. Амортизована собівартість розраховується з використанням методу ефективної процентної ставки, а для фінансових активів визначається за винятком збитків від знецінення, якщо такі є. Справедлива

вартість фінансових зобов'язань розраховується шляхом дисконтування майбутніх грошових потоків за договором по поточній ринковій процентній ставці для аналогічних фінансових інструментів.

Прибуток і збитки від зміни справедливої вартості активів, що є в наявності для продажу, визначаються безпосередньо у складі власного капіталу.

Примітка 3.12. Податки на прибуток

Розрахунок податку на прибуток, відстрочених податкових зобов'язань та відстрочених податкових активів Асоціація проводить на виконання вимог МСФЗ 12 «Податки на прибуток».

Податок на прибуток у звітному році сплачувався Асоціацією по ставці 21 %.

Відмінність суми податку на прибуток, вирахованого шляхом множення облікового прибутку.

Відстрочені податки на прибуток, розраховані за методом зобов'язань на підставі балансу, виникають внаслідок існування тимчасових різниць між податковою базою активів та зобов'язань та їх балансовою оцінкою для цілей фінансового обліку.

Основні тимчасові різниці пов'язані з амортизацією основних засобів, переоцінкою певних необоротних активів, створенням забезпечень та резерву сумнівних боргів. Відстрочені податкові активи, які стосуються перенесення на майбутні періоди невикористаних податкових збитків, визнаються в тій мірі, в якій ймовірно, що величини оподаткованого прибутку в майбутньому буде достатньо для відшкодування невикористаних податкових збитків.

Примітка 3.13. Дивіденди

Дивіденди, визначені вищим органом Асоціації, не вираховуються з величини нерозподіленого прибутку до моменту їх затвердження на загальних зборах учасників Асоціації.

Примітка 4. Суттєві облікові оцінки та судження

Підготовка фінансових звітів відповідно до МСФЗ вимагає від керівництва застосування попередніх оцінок та припущень. Такий підхід впливає на звітну величину активів і зобов'язань, розкриття інформації про можливі активи та зобов'язання на дату фінансової звітності і звітну величину доходів та витрат за звітний період. Фактичні дані можуть відхилитися від таких оцінок. Найбільш суттєві попередні оцінки та припущення стосуються визначення строку корисного використання основних засобів, забезпечення майбутніх витрат, резерву сумнівних боргів, знецінення активів та дисконтування майбутніх грошових потоків.

Ці оцінки періодично переглядаються, і, у випадку необхідності коригувань, такі коригування відображаються у складі прибутків та збитків за період, коли про них стає відомо.

Примітка 5. Нематеріальні активи

У складі нематеріальних активів відображено програмне забезпечення.

Тис. грн.

Рядок Найменування статті Станом на 01.01.2012 Станом на 31.12.2012

1 Первісна вартість 23 23

2 Знос 23 23

3 Балансова вартість 0 0

Дані примітки 5 зазначаються у звіті «Баланс» (рядки 010-020).

Примітка 6. Основні засоби

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

Основні засоби оприбутковуються на баланс за собівартістю придбання, що включає витрати на транспортування, монтаж, приведення до стану, необхідного до експлуатації та інші безпосередньо пов'язані витрати. Асоціація 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 та облік основних засобів відповідає вимогам МСБО 16 «Основні засоби».

В якості первісної вартості основних засобів на дату переходу на МСФЗ було використано їх переоцінену вартість згідно з П(С)БО. Керівництво Асоціації припускає, що балансова вартість основних засобів приблизно зіставна з їх справедливою вартістю.

Для нарахування амортизації Асоціація застосовує прямолінійний метод нарахування амортизації основних засобів, відповідно до МСБО 16. Ліквідаційна вартість основних засобів прирівнюється

до нуля. Балансова вартість по видах основних засобів визначена як різниця між їх первісною вартістю та нарахованою амортизацією і наведена нижче:

Тис. грн.

Найменування показника Земля Будівл, споруди та передавальні пристрої Машини та обладнання Транспортні засоби Інструменти, прилади, інвентар Інші основні засоби Разом

На 31 грудня 2011р.

Первісна вартість 716 11 869 12 652 145 1 158 357 26 897

Знос - 3 330 8 410 136 497 345 12 718

Балансова вартість на 31.12.11. 716 8 539 4 242 9 661 12 14 179

Переміщення в т.ч.:

Надходження - 668 35 337 - 106 29 36 140

Вибуття: первісна вартість - 24 25 49

Вибуття: знос 23 25 48

Амортизаційні відрахування - 1 794 3 288 6 254 3 5 345

Переоцінка: первісна вартість

Знос

На 31 грудня 2012р.

Первісна вартість 716 12 537 47 965 145 1 239 386 62 988

Знос - 5 124 11 675 142 726 348 18 015

Балансова вартість на 31.12.12. 716 7 413 36 290 3 513 38 44 973

Основні засоби первісною вартістю 3 829 тис. грн. було передано у заставу під забезпечення позик.

Асоціація не має основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо).

Асоціація не має основних засобів, вилучених з експлуатації на продаж. Асоціація не має збільшення або зменшення вартості основних засобів протягом звітного періоду, які виникають у результаті переоцінок, а також у результаті збитків від зменшення корисності, визнаних або сторнованих безпосередньо у власному капіталі.

Протягом звітного року Асоціація здійснювала вкладення у капітальне будівництво. Незавершене будівництво станом на звітну дату складає 5 030 тис. грн.

Дані примітки 6 зазначаються у звіті «Баланс» (рядки 030-032 та 020).

Примітка 7. Інвестиційна нерухомість

Тис. грн.

Найменування показника Будівлі Разом

На 31 грудня 2011р.

Первісна вартість 5 915 5 915

Знос 1 562 1 562

Балансова вартість на 31.12.11. 4 353 4 353

Переміщення в т.ч.:

Надходження 29 29

Вибуття: первісна вартість 755 755

Вибуття: знос 226 226

Амортизаційні відрахування 301 301

Переоцінка: первісна вартість

Знос

На 31 грудня 2012р.

Первісна вартість 5 189 5 189

Знос 1 637 1 637

Балансова вартість на 31.12.12. 3 552 3 552

Інвестиційна нерухомість первісною вартістю 1 537 тис. грн. було передано у заставу під забезпечення позик.

В якості первісної вартості інвестиційної нерухомості на дату переходу на МСФЗ було використано їх переоцінену вартість згідно з П(С)БО. Керівництво Асоціації припускає, що

балансова вартість інвестиційної нерухомості приблизно зіставна з їх справедливою вартістю. Упродовж 2012 року Асоціацією передано в операційну оренду будівлі первісною вартістю 5 915 тис. грн. Балансова (залишкова) вартість зазначених об'єктів станом на 01 січня 2012 року складає 5 096 тис. грн. (31.12.2012р. – 3 552 тис. грн.). Дохід від операційної оренди становив 4 105 тис. грн.

Дані примітки 7 зазначаються у звіті «Баланс» (рядок 055-057).

Примітка 8. Фінансові активи

Станом на 31.12.2012 року на балансі Асоціації обліковуються довгострокові фінансові інвестиції на суму 1 282 тис. грн. за методом участі в капіталі, в т.ч.:

- 1 210 тис. грн. – частка в статутному капіталі ТОВ «Сервістрасавто» (27%);

- 5 тис. грн. – частка в статутному капіталі ТОВ «Гідрокаскад» (27%);

- 53 тис. грн. – частка в статутному капіталі ТОВ «Лада-Інвест» (85%);

Крім цього, на обліку перебувають інші фінансові інвестиції в сумі 14 тис. грн. – частка в статутному капіталі ТОВ «Укргідроінвест» (14%).

Дані примітки 8 зазначаються у звіті «Баланс» (рядок 040).

Примітка 9. Грошові кошти та їх еквіваленти.

Грошові кошти Асоціації зберігаються на поточних банківських рахунках. Облік грошових коштів і розрахунків готівковими грошовими коштами здійснюється Асоціацією згідно з чинним законодавством стосовно ведення касових операцій.

Тис. грн.

Рядок Найменування статті Станом на 01.01.2012 Станом на 31.12.2012

1 Готівкові кошти в касі 0 0

2 Поточний рахунок у банку 44 5 831

3 Валютний рахунок у банку 4 0

Разом 48 5 831

Обмежень щодо використання коштів немає.

У звітному році Асоціацією отримані відсотки по розміщенню коштів на банківському рахунку у сумі 705 тис. грн.

Дані примітки 9 зазначаються у звіті «Баланс» (рядок 230,240), а також у Звіті про фінансові результати (рядок 120).

Примітка 10. Запаси

В таблиці наведено залишки запасів Асоціації на початок та кінець звітного року.

Тис. грн.

Рядок Найменування статті Станом на 01.01.2012 Станом на 31.12.2012

1 Сировина і матеріали 4 095 3 995

2 Будівельні матеріали 185 59

3 Запасні частини 7 1

4 Товари 9 5

Разом запаси 4 296 4 060

Упродовж звітнього періоду списано на витрати запасів на суму 2 916 тис.грн., які включено переважно до складу собівартості реалізованої електроенергії. Станом на звітну дату запасів, переданих у заставу, немає.

Дані примітки 10 зазначаються у звіті «Баланс» (рядок 100,140).

Примітка 11. Дебіторська заборгованість

Тис. грн.

Найменування статті Станом на 01.01.2012 Станом на 31.12.2012

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги 3 703 3 185

Резерв сумнівних боргів 0 0

Дебіторська заборгованість за розрахунками

- з бюджетом 377 755

- за виданими авансами 6 924 983

Інша поточна дебіторська заборгованість 22 2 726



Разом дебіторська заборгованість 11 026 7 649

Дебіторська заборгованість за товари (роботи, послуги) є поточною та виникла за період листопад - грудень 2012 року, в зв'язку з цим резерв сумнівних боргів не створювався.

Дані примітки 11 зазначаються у звіті «Баланс» (рядок 160-180, 210).

Примітка 12. Власний капітал

Статутний капітал ЗЕА «Новосвіт» створений за рахунок вкладів учасників, і складає 7 500 000,00 (сім мільйонів п'ятсот тисяч) гривень та поділений на частки. Частка кожного з учасників Асоціації в статутному капіталі складає:

- товариство з обмеженою відповідальністю «Українські товари» - 4 545 000,00 грн. або 60,6% статутного капіталу;
- товариство з обмеженою відповідальністю «Сервістрансавто» - 2 955 000,00 грн. або 39,4 % статутного капіталу.

Протягом звітного періоду чистий прибуток у розмірі 383 тис. грн. спрямовано до резервного фонду.

Структуру власного капіталу наведено нижче: Тис. грн.

Найменування статті Статутний капітал Резервний капітал Нерозподілений прибуток Разом власний капітал

Станом на 01.01.2012 7 500 867 21 226 29 677

Переоцінка 0 0

Рух коштів загальних резерві, фондів, прибутку 383 -383

Прибуток за звітний період 7 474 7 474

Станом на 31.12.2012 7 500 1 250 28 317 37 067

Дані примітки 12 зазначаються у звіті «Баланс» (рядок 300, 340, 350).

Примітка 13. Зобов'язання Асоціації

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

Тис. грн.

Найменування статті Станом на 01.01.2012 Станом на 31.12.2012

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 4 996 380

Поточні зобов'язання за розрахунками

- з бюджетом 269 305

- зі страхування 168 162

- з оплати праці 276 258

Інші поточні зобов'язання 1 148 534

Разом 6 877 1 639

Статтю «Цільове фінансування» на початок звітного року в сумі 658 тис. грн. рекласифіковано в «Інші поточні зобов'язання» згідно з МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності».

Дані примітки 13 зазначаються у звіті «Баланс» (рядки 530- 580, 610).

Примітка 14. Інші фінансові зобов'язання

Складові фінансових зобов'язань Станом на 01.01.2012 Станом на 31.12.2012

Довгострокові облігації 730 862

Заборгованість по довгострокових іменних відсоткових звичайних облігаціях (надалі –облігації) загальною вартістю 20 000 тис. грн. з терміном погашення в 2031 році відображено в звітності за амортизованою собівартістю з використанням ставки дисконту 18 відсотків.

Амортизована собівартість облігацій станом на 01.01.2012 року становить 730 тис. грн. та на 31.12.2012 року 862 тис. грн.

Річна сума нарахованої амортизації по довгострокових облігаціях складала 132 тис. грн.

Дані примітки 14 зазначаються у звіті «Баланс» (рядок 450).

Примітка 15. Позики Тис. грн.

Найменування статті Станом на 01.01.2012 Станом на 31.12.2012

Короткострокові кредити банків:

ПАТ «Укргазпромбанк» 2 632 8 000

ПАТ «Укргазпромбанк» 10 000

Разом 2 632 18 000

Дані примітки 15 зазначаються у звіті «Баланс» (рядок 500).

Примітка 16. Забезпечення виплат персоналу Тис. грн.

Найменування показників 2012 рік

Станом на 01.01.2012 0

Нараховано 471

Використано 471

Станом на 31.12.2012 0

Асоціацією створювалося забезпечення виплат персоналу на відпустки, яке використано протягом звітного року.

Примітка 17. Доходи майбутніх періодів

Тис. грн.

Найменування показників Станом на 01.01.2012 Станом на 31.12.2012

Доходи майбутніх періодів 19 270 19 138

У складі доходів майбутніх періодів відображено різницю між загальною номінальною вартістю облігацій (20 000 тис. грн.) та їх амортизованою собівартістю на відповідні дати (730 тис. грн.- на 01.01.2012 року та 862 тис. грн. на 31.12.2012 року). Ставка дисконту 18 відсотків.

Протягом звітного року визнано інші доходи в сумі 132 тис. грн. в частині нарахованої амортизації по довгострокових фінансових зобов'язаннях (облігаціях).

Дані примітки 17 зазначаються у звіті «Баланс» (рядок 630).

Примітка 18. Доходи Асоціації

Дохід визнається під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу, за умови що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

Тис. грн.

Найменування показників 2012 рік

Валовий прибуток 23 236

Інші операційні доходи 4 117

Інші фінансові доходи 705

Інші доходи 20 081

Разом 48 139

Дані примітки 18 зазначаються у звіті «Звіт про фінансові результати» (рядки 010- 130).

Примітка 19. Собівартість продажу

Тис. грн.

Найменування показників 2012 рік

Сировина та матеріали 2 853

Покупна електроенергія 47 471

Витрати на оплату праці та соцстрахування 6 257

Амортизація 5 573

Інші витрати 3 771

Разом 65 925

Дані примітки 19 зазначаються у звіті «Звіт про фінансові результати» (рядки 040).

Примітка 20. Адміністративні витрати

Тис. грн.

Найменування показників 2012 рік

Витрати на персонал 3 028

Банківські послуги 61

Амортизація 73

Матеріали 63

Транспортні послуги 1 450

Інші витрати 963

Разом 5 638

Дані примітки 20 зазначаються у звіті «Звіт про фінансові результати» (рядки 070).

Примітка 21. Витрати на збут

Тис. грн.

Найменування показників 2012 рік

Транзит електроенергії 9 282

Разом 9 282

Дані примітки 21 зазначаються у звіті «Звіт про фінансові результати» (рядки 080).

Примітка 22. Інші операційні витрати

Тис. грн.

Найменування показників 2012 рік

Курсова різниця від перерахунку іноземної валюти 175

Разом 175

Дані примітки 22 зазначаються у звіті «Звіт про фінансові результати» (рядки 090).

Примітка 23. Фінансові витрати

Тис. грн.

Найменування показників 2012 рік

Відсотки по позикових коштах 4 268

Разом 4 268

Дані примітки 23 зазначаються у звіті «Звіт про фінансові результати» (рядки 140).

Примітка 24. Інші витрати

Тис. грн.

Найменування показників 2012 рік

Собівартість реалізованих інвестицій 16 998

Амортизація дисконту по облігаціям 132

Інші витрати 644

Разом 17 774

Дані примітки 24 зазначаються у звіті «Звіт про фінансові результати» (рядки 160).

Примітка 25. Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток складаються з таких компонентів:

Тис. грн.

Найменування показників 2012 рік

Поточний податок 3 340

Відстрочений податок 188

Витрати з податку на прибуток 3 528

Відстрочений податок на прибуток визначався відповідно до МСБО 12 «Податки на прибуток».

Дані примітки 25 зазначаються у звіті «Звіт про фінансові результати» (рядки 180).

Примітка 26. Звіт про рух грошових коштів

Звіт грошових коштів за 2012 рік складено за вимогами МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів» за прямим методом, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів. У звіті відображається рух грошових коштів від операційної та неопераційної (інвестиційної та фінансової) діяльності. Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності за звітний рік становить – 21 488 тис. грн. (видаток).

Чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності за звітний рік становить – 11 918 тис. грн. (надходження).

Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності за звітний рік становить – 15 368 тис. грн. (надходження).

Результатом чистого руху коштів від діяльності Асоціації за звітний рік є надходження грошових коштів в сумі – 5 798 тис. грн.

Примітка 27. Операції зі зв'язаними сторонами

Протягом звітного року управлінському персоналу Асоціації нараховувалась і виплачувалась заробітна плата відповідно до встановленої системи оплати праці. Компенсації та інші додаткові виплати керівництву Асоціації, іншому управлінському персоналу не здійснювались.

Протягом звітного року Асоціація здійснювала операції зі зв'язаними сторонами, зокрема з придбання послуг у ТОВ «Сервістрасавто» і заборгованість станом на 31.12.2012 року складає 132 тис. грн.

Примітка 28. Події після звітного періоду

Відповідно до засад, визначених МСБО 10 «Події після звітного періоду» у Асоціації відсутні події, що потребують коригування активів та зобов'язань після дати балансу.

Керівник Кульматицький С.О.

Головний бухгалтер Ковалюк С.А.

#### **Продовження тексту приміток**

д/н

#### **Продовження тексту приміток**

д/н

#### **Продовження тексту приміток**

д/н