

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				Кульматицький С.О.
(посада)		(підпис)		(прізвище та ініціали керівника)
М.П.				20.04.2015
				(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2014 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента	Зовнішньоекономічна асоціація "Новосвіт"
2. Організаційно-правова форма	Асоціація
3. Код за ЄДРПОУ	30594406
4. Місцезнаходження	Вінницька , Замостянський, 21022, м.Вінниця, пров. Станіславського, 16
5. Міжміський код, телефон та факс	(0432)63-47-80 (0432)63-47-80
6. Електронна поштова адреса	uekvin1@sovamua.com

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії		02.04.2015	
		(дата)	
2. Річна інформація опублікована у	Газета "Бюлетень.Цінні Папери України"	03.04.2015	
	№60	(дата)	
3. Річна інформація розміщена на власній сторінці	novosvit.at.ua	в мережі Інтернет	20.04.2015
	(адреса сторінки)		(дата)

Зміст

1. Основні відомості про емітента:	X
2. інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	X
3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб	X
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)	X
7. Інформація про посадових осіб емітента:	
1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	
8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента	
9. Інформація про загальні збори акціонерів	
10. Інформація про дивіденди	
11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент	X
12. Відомості про цінні папери емітента:	
1) інформація про випуски акцій емітента	
2) інформація про облігації емітента	X
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери	
5) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду	
13. Опис бізнесу	X
14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	X
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	X
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду	
17. Інформація про стан корпоративного управління	
18. Інформація про випуски іпотечних облігацій	
19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:	
1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям	
2) 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	
3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття	
4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітної періоду	
5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітної року	
20. 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	
21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів	
22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів	
23. Основні відомості про ФОН	
24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН	
25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН	
26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН	
27. Правила ФОН	
28. Відомості про аудиторський висновок (звіт)	X
29. Текст аудиторського висновку (звіту)	X
30. Річна фінансова звітність	
31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності)	X
32. 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)	
33. Примітки	<p>У звіті не надається:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Товариство не належить до будь-яких об'єднань підприємств інформація не надається. 2. Підприємство не є акціонерним товариством - організаціо-правова форма - асоціація, корпоративний секретар не призначений - інформація не надається. 3. Інформація про рейтингове агенство відстуня у зв'язку з тим, що в статутному капіталі емітента державна частка відсутня, підприємство не має стратегічного значення для економіки те безпеки держави та не займає монопольного становища.; 4. Підприємство не випускало акцій емітента, цільових та дисконтних облігацій - інформація у звіті не надається. 5. Підприємство не приймало участі у створенні інших юридичних осіб - інформація не надається. 6. Підприємство не належить до будь-яких об'єднань - інформація не надається. 7. Підприємство не є емітентом акцій - інформація про володіння посадовими особами акціями емітента та про володіння більш ніж 10 відсотками акцій емітента та про загальні збори, і дивіденди не подається. 8. На підприємстві не було заміни управителя у звітному періоді - інформація не надається.6.Емітент не проводив конвертацію цінних паперів - інформація не надається. 9. Емітент не випускав похідних цінних паперів, іпотечних цінних паперів,

тому не надає інформацію щодо: керуючого іпотекою, трансформації іпотечних активів, похідних цінних паперів, заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття, заміни в реєстрі забезпечення іпотечних сертифікатів, щодо реєстру іпотечного покриття, заміни іпотечного покриття, про заміну фінансової установи, яка обслуговує іпотечні активи, аудиторський висновок на предмет виявлення відповідності стану іпотечного покриття.

10. Емітент не є акціонерним товариством - інформація про стан корпоративного управління не надається.

11. Підприємство не заключало кредитних договорів, права вимоги за якими забезпечені іпотеками - інформація про наявність прострочених платежів за кредитними договорами не надається.

12. У звітному періоді не відбувалося подій, які могли вплинути на фінансово-господарський стан товариства - інформація щодо особливих подій не надається. Іпотечних цінних паперів підприємство не випускало - інформація у звіті не надається.

13. Цільових облігацій, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта товариство не випускало - звіт про стан об'єкта нерухомості не надається.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	Зовнішньоекономічна асоціація "Новосвіт"
2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)	A00 №142437
3. Дата проведення державної реєстрації	20.10.2004
4. Територія (область)	Вінницька
5. Статутний капітал (грн)	7500000
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належить державі	0
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0
8. Середня кількість працівників (осіб)	142
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	35.11 виробництво електроенергії 35.14 торгівля електроенергією 56.10 діяльність ресторанів, надання послуг мобільного харчування
10. Органи управління підприємства	<p>Вищим органом управління Асоціації є Загальні збори Учасників Асоціації.</p> <p>Учасники товариства -ТОВ «Гідроенерго» (SIA «Hidroenergo»), єдиний реєстраційний номер 40103775989 , якому належить 54,8% від статутного капіталу.</p> <p>-ТОВ «Альтернативна Енергія» (SIA ««Alternatīvā Enerģija»), єдиний реєстраційний номер 40103776024 , якому належить 44,8% від статутного капіталу.</p> <p>-ТОВ "Сервістрансавто" ЄДРПОУ 31743293, якому належить 0,4% від статутного капіталу.</p> <p>Президент Асоціації Нікіторович О.В.</p> <p>діє від імені Асоціації без довіреності,</p> <p>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,</p> <p>здійснює прийняття на роботу працівників Асоціації та їх звільнення, в тому числі керівника створеного Асоціацією дочірнього підприємства, філії, представництва, відділення та іншого відокремленого підрозділу,</p> <p>застосовує до працівників Асоціації заходи заохочення та накладає стягнення відповідно до чинного законодавства,</p> <p>видає довіреності, серед яких і довіреності на представлення інтересів Асоціації в усіх судах судової системи України,</p> <p>видає накази та підписує інші документи, що стосуються діяльності Асоціації та є обов'язковими</p>

для виконання усіма працівниками Асоціації.

Виконавчим органом на підприємстві є генеральний директор, з яким укладається контракт, в якому зазначається строк найму, права, обов'язки і відповідальність директора та умови його матеріального забезпечення, умови звільнення з посади.

Генеральний директор Кульматицький С.О.

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. Головна бухгалтера Ковалюк Світлана Анатоліївна.

Головна бухгалтера товариства відповідає за здійснення оперативного і бухгалтерського обліку результатів діяльності, ведення статистичної звітності та подання її у встановленому порядку державним органам.

До компетенції Загальних зборів Учасників належать :

-визначення основних напрямків діяльності Асоціації;

-внесення змін до Статуту Асоціації;

-зміна розміру Статутного капіталу;

-встановлення розміру, форми і порядку внесення Учасниками доадктових вкладів;

-вирішення притання про придбання Асоціацією частки Учасника;

-прийняття нового Учасника до Асоціації;

-виключення Учасника із Асоціації;

-затвердження річних результатів діяльності Асоціації;

-затвердження річних звітів та висновків ревізійної комісії, порядку розподілу прибутку, строку та порядку виплати прибутку.

Контролюючим органом є Ревізійна комісія, яка за дорученням Загальних зборів учасників Асоціації здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю Асоціації шляхом проведення перевірки.

11. Банки, що обслуговують емітента:

1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

ПАТ "Укргазпромбанк"

2) МФО банку

320843

3) поточний рахунок

2600925551

4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті

ПАТ "Укргазпромбанк"

5) МФО банку

320843

6) поточний рахунок

26002025551

12. 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 491253	29.08.2014	Мінстарство доходів і зборів України Головне управління міндоходів у Він.області	01.09.2015
	Опис	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 енергетики України (НКРЕ Україн	13.11.2022
	Опис	Термін дії ліцензії необмежений		
Виробництво електроенергії	АЕ №179912	02.11.2012	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері енергетики України (НКРЕ Україн	15.10.2022
	Опис	Термін дії ліцензії необмежений адміністрацією емітента буде підготовлений пакет необхідних документів для продовження зазначеної ліцензії на наступний строк.		

13. Відомості щодо участі емітента у створенні юридичних осіб

1) найменування
Товариство з обмеженою відповідальністю «Сервістрансавто»
2) організаційно-правова форма
240
3) код за ЄДРПОУ
31743293
4) місцезнаходження
м.Вінниця, вул.Соборна 59 кім.712
5) опис
Станом на 31.12.2014 року на балансі Асоціації обліковуються фінансові інвестиції на суму - 1 210 тис. грн. – частка в статутному капіталі ТОВ «Сервістрансавто»;
1) найменування
Товариство з обмеженою відповідальністю «Гідрокаскад»
2) організаційно-правова форма
240
3) код за ЄДРПОУ
31102173
4) місцезнаходження
м.Вінниця, пров.Станіславського 16
5) опис
Станом на 31.12.2014 року на балансі Асоціації обліковуються фінансові інвестиції на суму - 4 тис. грн. – частка в статутному капіталі ТОВ «Гідрокаскад»
1) найменування
Товариство з обмеженою відповідальністю «Лада-Інвест»
2) організаційно-правова форма
240
3) код за ЄДРПОУ
35878714
4) місцезнаходження
Вінницька область, м.Ладизин, вул.Будівельників 38 корп.А
5) опис
Станом на 31.12.2014 року на балансі Асоціації обліковуються фінансові інвестиції на суму - 54 тис. грн. – частка в статутному капіталі ТОВ «Лада-Інвест».
1) найменування
Товариство з обмеженою відповідальністю "Укргідроінвест
2) організаційно-правова форма
240

3) код за ЄДРПОУ
37424328
4) місцезнаходження
м.Вінниця, пров. Станіславського, 16
5) опис
Станом на 31.12.2014 року на балансі Асоціації обліковуються фінансові інвестиції на суму - 36 тис. грн. – частка в статутному капіталі ТОВ «Укргідроінвест».

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

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
ТОВ "«Сервістрасавто»"	31743293	21050Україна м.Вінниця Соборна 59 к.712	0.4
ТОВ «Гідроенерго»	4010377598	1013Latvia Riga Meness iela 7/9—17A	54.8
ТОВ «Альтернативна Енергія»	4010377602	1013Latvia Riga Ganu iela 6-32	44.8
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт*		Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Усього			100

V. Інформація про посадових осіб емітента

6.1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) посада
Президент
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Нікіторович О.В.
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи
АА 300673 19.07.1996 Ленінським РВ УМВС України у Вінницькій обл.
4) рік народження**
1955
5) освіта**

Вища
6) стаж роботи (років)**
42
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**
Український енергетичний консорціум, президент.
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
31.12.2003 не визначений
9) Опис
<p>У звітному періоді змін на посаді не відбувалося.</p> <p>Президент Асоціації :</p> <p>-діє від імені Асоціації без довіреності,</p> <p>-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:</p> <p>підписувати від імені Асоціації будь-які договори, в т.ч. зовнішньоекономічні,</p> <p>відкривати в установах банків поточні та інші рахунки,</p> <p>підписувати банківські та фінансово-розпорядчі документи, розпоряджатися майном та коштами Асоціації без обмеження суми,</p> <p>-здійснює прийняття на роботу працівників Асоціації та їх звільнення, в тому числі керівника створеного Асоціацією дочірнього підприємства, філії, представництва, відділення та іншого відокремленого підрозділу,</p> <p>-застосовує до працівників Асоціації заходи заохочення та накладає стягнення відповідно до чинного законодавства, ---</p> <p>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.</p> <p>З 1995 року– президент Українського Енергетичного Консорціуму, м.Вінниця, пров.Станіславського 16.</p> <p>Президент асоціації виробників електроенергії на малих ГЕС.</p> <p>Член президії асоціації "Укргідроенерго", 07300, Україна, Київська обл., м.Вишгород, Промзона, ф.108.</p> <p>Віце-президент асоціації незалежних постачальників електроенергії України.</p> <p>Радник голови Вінницької облдержадміністрації з енергетичних питань.</p> <p>Дійсний член всесвітньої Асоціації інженерів-енергетиків (АЕЕ).</p> <p>Загальний стаж роботи років: 42</p> <p>За виконання обов'язків президента Асоціації "Новосвіт" за звітний період отримав заробітну плату в сумі 278,9 тис.грн.</p> <p>Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.</p>
* 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.
1) посада
Генеральний директор
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Кульматицкий С.О.
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи
АА 300669 16.07.1996 Ленінським РВ УМВС України у Вінницькій обл.

4) рік народження**
1966
5) освіта**
Вища
6) стаж роботи (років)**
30
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**
Український енергетичний консорціум, генеральний директор.
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
02.08.2001 не визначений
9) Опис
<p>У звітному періоді змін на посаді не відбувалося.</p> <p>Керівництво поточною діяльністю Асоціації здійснює Генеральний директор, який підзвітний Загальним зборам Учасників Асоціації і Голові Загальних зборів Учасників та організовує виконання їх рішень.</p> <p>Генеральний директор Асоціації :</p> <ul style="list-style-type: none"> -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: <ul style="list-style-type: none"> 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. <p>Загальний стаж роботи років: 30.</p> <p>Попередні посади за останні 5 років: Український енергетичний консорціум, генеральний директор.</p> <p>Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.</p> <p>За виконання обов'язків генерального директора за звітний період отримав заробітну плату в сумі 281,7 тис. грн.</p>
* 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.
1) посада
Головний бухгалтер
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Ковалюк С.А.
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за

ЄДРПОУ юридичної особи
АА 317717 31.08.1996 Ленінським РВ УМВС України у Вінницькій обл.
4) рік народження**
1969
5) освіта**
Вища
6) стаж роботи (років)**
28
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**
Посади за останні 5 років -Український енергетичний консорціум - заступник головного бухгалтера
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
01.01.2015 1 рік
9) Опис
<p>У звітному періоді змін на посаді не відбувалося.</p> <p>Головний бухгалтер має повноваження та виконує обов'язки, відповідно до статуту та посадових обов'язків.</p> <p>В інших підприємствах та державних органах по сумісництву посади не займає.</p> <p>Головний бухгалтер призначається згідно контракту на 1 рік, щорічно. Призначена на посаду згідно Наказу по підприємству. Строк трудового договору: з 01 січня 2015 р. по 31 грудня 2015 року.</p> <p>Загальний стаж роботи років: 28.</p> <p>Попередні посади за останні 5 років: Український енергетичний консорціум, заступник головного бухгалтера.</p> <p>За виконання обов'язків головного бухгалтера за звітний період отримала заробітну плату в сумі 222,1 тис.грн грн.</p> <p>Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.</p>
<p>* 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.</p> <p>** Заповнюється щодо фізичних осіб.</p>

ІХ. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "ВІОЙЛ-ІНВЕСТ"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	36685399
Місцезнаходження	21034 Україна Вінницька Староміський Вінниця вул. Немирівське шосе 26
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ №263232
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	28.08.2013
Міжміський код та телефон	(0432) 509653
Факс	(0432) 509653
Вид діяльності	депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Приватне підприємство "Аудиторська Фірма" Служба аудиту"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	25500146
Місцезнаходження	21036 Україна Вінницька Ленінський Вінниця 40-річчя Перемоги, буд. 27
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	1931
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	27.01.2011
Міжміський код та телефон	(0432)67-32-00
Факс	(0432)35-91-68
Вид діяльності	Діяльність у сфері права, бухгалтерського облік, аудит; консультування з питань комерційної діяльності та управління
Опис	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.

X. Відомості про цінні папери емітента

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

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	1 800 000	31.10.2031
Опис	<p>В квітні 2014 року Асоціація здійснила 100% викуп власних облігацій на підставі договорів купівлі-продажу цінних паперів. Викуплені облігації знаходяться на кінець звітного року в розпорядженні Асоціації. Рішення щодо подальших дій з викупленими облігаціями Асоціацією не приймалося.</p> <p>-змінився склад учасників Асоціації, ними стали:</p> <p>-товариство з обмеженою відповідальністю «Гідроенерго» (SIA «Hidroenergo»), Латвійська республіка, єдиний реєстраційний номер 40103775989 - 4 110 000,00 грн. або 54,8% статутного капіталу;</p> <p>-товариство з обмеженою відповідальністю «Альтернативна Енергія» (SIA ««Alternatīvā Enerģija»), Латвійська республіка, єдиний реєстраційний номер 40103776024 - 3 360 000,00 грн. або 44,8% статутного капіталу;</p> <p>-товариство з обмеженою відповідальністю «Сервістрансавто» - 30 000,00 грн. або 0,4% статутного капіталу.</p> <p>Дисконтні та цільові облігації не випускались. Інші цінні папери, випуск яких підлягає реєстрації не випускались. Лістинг та делістинг цінних паперів емітента не здійснювався</p>									

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 06.05.2014 року (протокол №3) та зареєстровано державним реєстратором виконавчого комітету Вінницької міської ради Вінницької області 12.05.2014 року за №1 174 105 0023 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.
- в квітні 2014 року Асоціація здійснила 100% викуп власних облігацій на підставі договорів купівлі-продажу цінних паперів. Викуплені облігації знаходяться на кінець звітного року в розпорядженні Асоціації. Рішення щодо подальших дій з викупленими облігаціями Асоціацією не приймалося.
- змінився склад учасників Асоціації, ними стали:
- товариство з обмеженою відповідальністю «Гідроенерго» (SIA «Hydroenergo»), Латвійська республіка, єдиний реєстраційний номер 40103775989 - 4 110 000,00 грн. або 54,8% статутного капіталу;
- товариство з обмеженою відповідальністю «Альтернативна Енергія» (SIA «Alternatīvā Enerģija»), Латвійська республіка, єдиний реєстраційний номер 40103776024 - 3 360 000,00 грн. або 44,8% статутного капіталу;
- товариство з обмеженою відповідальністю «Сервістрансавто» - 30 000,00 грн. або 0,4% статутного капіталу.
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 (вГЕС, СЕС, 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.

Середньооблікова чисельність працівників облікового складу(осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб), фонду оплати праці. Факти зміни розміру фонду

Спільна діяльність, яку проводить емітент з іншими організаціями, підприємствами, установами

Спільної діяльності з іншими організаціям у звітному періоді Товариство не здійснювало.

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

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

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

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, об'єктивності

винятків. Фінансова звітність має метити 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 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 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:

якого набувається 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.

Визнання доходу.

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

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.

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.

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, встановці та введенню в експлуатацію.

цього активу.

Нематеріальні активи з невизначеним строком корисної експлуатації не підлягають амортизації.

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.

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 31.12.2014 року первісна вартість основних засобів становить 95 353 тис. грн., залишкова вартість основних засобів становить 60 154 тис. грн.

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 2-8 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

банку в Україні від 13.12.2004 року №057 та зареєстрованого в Міністерстві юстиції в Україні 13 січня 2005 року за № 40/10320 (зі змінами і доповненнями).

Обмежень щодо використання коштів немає.

У звітному році Асоціацією отримані відсотки по розміщенню коштів на банківському рахунку у сумі 1 261 тис. грн.

У 2014 році відбулося суттєве скорочення дебіторської заборгованість станом на 31.12.2014 року – 10 555 тис. грн. в порівнянні з показниками на початок року - 19 072 тис. грн. за рахунок зменшення авансів виданих.

Кредиторська заборгованість на кінець звітного року склала 7 186 тис. грн. Відбулися зміни в структурі кредиторської заборгованості в порівнянні з показниками Звіту про фінансовий стан (баланс) на 31.12.2013 року: дещо збільшилась заборгованість за товари, роботи, послуги та по розрахунках з бюджетом; інші поточні зобов'язання на кінець 2014 року погашені.

Розкриття інформації за видами зобов'язань подано у відповідності до вимог МСФЗ.

Розкриття інформації за довгостроковими зобов'язаннями подано у відповідності до вимог МСФЗ 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи».

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.

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 2014 рік

Чистий дохід від реалізації 157 358

Інші операційні доходи 16 267

Інші доходи 4 900

Разом 178 525

Діяльність Асоціації за 2014 рік характеризується наступними основними показниками: тис. грн.

- чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 157 358

- собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (86 664)

- інші операційні доходи 16 267

- адміністративні витрати (5 968)

- витрати на збут (6 935)

- інші операційні витрати (38)

- інші фінансові доходи

- інші доходи 4 900

- фінансові витрати (1 395)

- інші витрати (424)

- витрати (дохід) з податку на прибуток (9 583)

- чистий прибуток 67 518

електричної енергії за нерегульованим тарифом. Своєю діяльністю 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 електрообслуговувальну 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 2013 році було витрачено майже 116 000 грн. Для потреб споживачів у 2014 році асоціацією було закуплено в ДП "Енергоринок" та відпущено споживачам 54101162 квт.год на загальну суму 69 402 694 грн з ПДВ. Основними споживачами електричної енергії по Вінницькій області є: - ТОВ "Агрона Фрут Україна"; - ТОВ "Вінницький комбінат хлібопродуктів №2"; По Хмельницькій області: - ПрАТ "Хмельницька макаронна фабрика"; - ПАТ "Хмельпиво"; - ТОВ "Шепетівський м'ясокомбінат"; - ТОВ "СТІОМІ-Холдінг"; - ТОВ "Модуль-Україна" 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 - постачальниками 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.

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,

в 2012 р. було продано частку, а саме 177100 часток суспільно-торгівельного центру за адресою : м.Ладижин, вул. Кравчика,4.

Правочини з власниками істотної участі, членами наглядової ради, членами виконавчого органу, афілійованими особами, зокрема всі правочини, укладені протягом звітнього року між емітентом з одного боку і власниками істотної участі, членами наглядової ради, членами виконавчого органу з іншого боку

Протягом звітнього року управлінському персоналу Асоціації нараховувалась і виплачувалась заробітна плата відповідно до встановленої системи оплати праці. Поряд з цим, пов'язаним фізичним особам протягом звітнього періоду виплачувались відсотки за облігаціями, емітентом яких є ЗЕА «Новосвіт». Сума виплачених відсотків за 2014 рік склала 1 800 тис. грн. Крім цього, впродовж 2014 року звітнього року Асоціація здійснювала операції зі пов'язаними сторонами.

Заборгованість пов'язаних сторін на звітну дату становить:

Кредиторська заборгованість

придбання послуг-3 277 тис.грн;

викуп облігацій- 14 999 тис.грн;

Дебіторська заборгованість надання юридичних послуг-1 тис.грн.

надання орендних послуг-24,5 тис.грн.

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, прогнози дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення

Володіння основними засобами товариства здійснюється на постійній основі. Основні засоби використовуються за власним призначенням. Ступінь зносу основних засобів складає 35,5%. Змін вартості основних засобів відбулася за рахунок амортизації.

Станом на 01.01.2014 року первісна вартість основних засобів складає 73363 тис.грн; на 31.12.2014 року первісна вартість основних фондів становить 95353 тис. грн., залишкова вартість основних фондів становить 60154 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 31.12.2014 року первісна вартість інвестиційної нерухомості становить 5197 тис. грн., залишкова вартість інвестиційної нерухомості становить 2189 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 2-8 років

Інструменти, прилади та інвентар 4 роки

Асоціація не має основних засобів, вигук юних 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 5 911 тис. грн.

Упродовж 2014 року Асоціацією передано в операційну оренду будівлі первісною вартістю 5 197 тис. грн. Балансова (залишкова) вартість зазначених об'єктів станом на 01 січня 2014 року складає 3 284 тис. грн. (31.12.2014р. – 3 008 тис. грн.). Дохід від операційної оренди (без врахування податку на додану вартість) становив 4 067 тис. грн.

В експлуатації ЗЕА знаходяться тринадцять малих гідроелектростанцій (ГЕС) загальною встановленою потужністю 10080 кВт. та чотири сонячні електростанції (СЕС) встановленою потужністю 4366 кВт. У 2014 році нами було вироблено майже 42 млн. кВт.год. електроенергії. Середньорічний рівень використання потужності від 33 до 50% в залежності від водності. Реєстр об'єктів виробництва ЗЕА "Новосвіт" .

Реєстр об'єктів виробництва ЗЕА "Новосвіт"

№ з/п Назва об'єкта, адреса Встановлена або фактична потужність, кВт

1. Вінницька область Сандрацька ГЕС (р. Південний Буг) Хмельницький р-н, с. Широка Гребля, вул. Набережна, 1А 640.
2. Тернопільська область Коропецька ГЕС (р. Коропець)Монастирський р-н, с. Велеснів, вул. Кінець, 47 250.
3. Хмельницька область В. Кужелева (р. Ушиця) Дунаєвський 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.
6. Черкаська область К.Шевченківська міні ГЕС 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.
10. Чернівецька область, 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. Гордашівська СЕС (сонячна електростанція) Черкаська обл., Тальнівський р-н, с.Гордашівка, вул. Першотравнева, 1А.
15. Цекинівська СЕС Вінницька обл., Ямпільський р-н, с. Цекинівка, вул. Комарово, 67.
- 16.Цекинівська СЕС №2 Вінницька обл., Ямпільський р-н, с. Цекинівка, вул. Космонавтів, 1.
17. Цекинівська СЕС №3 Вінницька обл., Ямпільський р-н, с. Цекинівка18.Озирна СЕС, Черкаська обл.,м.Звенигородка, вул.Пархоменка,122а.

Оновні засоби компанії використовуються та утримуються за місцем знаходження ЗЕА "Новосвіт".

Значних правочинів у 2014 році стосовно основних засобів не було.

Проблеми, 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 облenergo, які є природними монополістами з передачі електричної енергії. Також спостерігається значний ступінь залежності емітента від погодних умов (посухи здатні повністю припинити виробництво електричної енергії).

Факти виплати штрафних санкцій (штраф, пеня, неустойка) і компенсацій за порушення законодавства

Немає

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 та продажу електроенергії.

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.

Стратегія 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 2015 рік полягає в тому, щоб збільшувати свої виробничі потужності за рахунок альтернативних джерел, а саме - у 2015 році планується будівництво мікроГЕС Сарата, Чернівецька обл., Путильський р-н, с.Сарата потужністю 198 кВт.

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 2013 році було витрачено майже 116 000 гр.

Судові справи, 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

зобов'язання за рахунок наявних грошових коштів та оборотних активів.

Коефіцієнт фінансування свідчить про незалежність Асоціації від зовнішніх кредиторів.

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

Протягом звітного року Асоціація здійснювала вкладення у капітальне будівництво.

Незавершене будівництво станом на звітну дату складає 5197 тис. грн.

Упродовж 2014 року Асоціацією передано в операційну оренду будівлі первісною вартістю 5 197 тис. грн. Балансова (залишкова) вартість зазначених об'єктів станом на 01 січня 2014 року складає 3 284 тис. грн. (31.12.2014р. – 3 008 тис. грн.). Дохід від операційної оренди (без врахування податку на додану вартість) становив 4 067 тис. грн.

Станом на 31.12.2014 року на балансі Асоціації обліковуються фінансові інвестиції на суму 1 304 тис. грн., в т.ч.: - 1 210 тис. грн. – частка в статутному капіталі ТОВ «Сервістрасавто» (27%); - 4 тис. грн. – частка в статутному капіталі ТОВ «Гідрокаскад» (27%); - 54 тис. грн. – частка в статутному капіталі ТОВ «Лада-Інвест» (85%); - 36 тис. грн. – частка в статутному капіталі ТОВ «Укргідроінвест» (27,5%).

В квітні 2014 року Асоціація здійснила 100% викуп власних облігацій на підставі рішення загальних зборів від 06.05.2014 року, які на кінець звітного року знаходяться в розпорядженні Асоціації. Відповідно до договорів купівлі-продажу цінних паперів розрахунки за викуплені облігації Асоціація здійснюватиме до 23 квітня 2017 року. В зв'язку з вищевикладеним, вартість частини викуплених, але неоплачених Асоціацією облігацій перейшла до складу довгострокових зобов'язань в сумі 14 999 тис. грн.

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:	47327	60154	0	0	47327	60154
будівлі та споруди	6278	6073	0	0	6278	6073
машини та обладнання	40041	53179	0	0	40041	53179
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
інші	1008	902	0	0	1008	902
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	60154	47327	0	0	60154	47327
Опис	<p>Володіння основними засобами товариства здійснюється на постійній основі. Основні засоби використовуються за власним призначенням. Ступінь зносу основних засобів складає 35,5%. Змін вартості основних засобів відбулася за рахунок амортизації.</p> <p>Станом на 01.01.2014 року первісна вартість основних засобів складає 73363 тис. грн; на 31.12.2014 року первісна вартість основних фондів становить 95353 тис. грн., залишкова вартість основних фондів становить 60154 тис. грн.</p> <p>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).</p> <p>Станом на 31.12.2014 року первісна вартість інвестиційної нерухомості становить 5197 тис. грн., залишкова вартість інвестиційної нерухомості становить 2189 тис. грн.</p> <p>Строки корисного використання основних засобів в Асоціації визначаються від</p>					

прямолинійним 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).

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 5 911 тис. грн.

Упродовж 2014 року Асоціацією передано в операційну оренду будівлі первісною вартістю 5 197 тис. грн. Балансова (залишкова) вартість зазначених об'єктів станом на 01 січня 2014 року складає 3 284 тис. грн. (31.12.2014р. – 3 008 тис. грн.). Дохід від операційної оренди (без врахування податку на додану вартість) становив 4 067 тис. грн.

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	87852	66045
Статутний капітал (тис. грн.)	7500	7500
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	7500	7500
Опис	Визначення вартості чистих активів Асоціації проводиться за формулою: $\text{Чисті активи} = (\text{Необоротні активи} + \text{Оборотні активи} + \text{Витрати майбутніх періодів}) - (\text{Довгострокові зобов'язання} + \text{Поточні зобов'язання} + \text{Забезпечення наступних виплат і платежів} + \text{Доходи майбутніх періодів}).$ Чисті активи Асоціації на 31.12.2014 року згідно з вищезазначеною формулою складають 87 852 тис. грн. (70 435+39 602-14 999-7 186).	
Висновок	Виходячи із проведеного розрахунку, чисті активи Асоціації на кінець звітного періоду більші за статутний капітал на 80 352 тис. грн.	

Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним випуском):	X	0	X	X
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	3182	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	19003	X	X
Усього зобов'язань	X	22185	X	X
Опис:	<p>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.</p> <p>Тис. грн.</p> <p>Найменування статті Станом на 01.01.2014 Станом на 31.12.2014</p> <ul style="list-style-type: none"> - товари, роботи, послуги 380 462 - розрахунками з бюджетом 305 508 - розрахунками зі страхування 162 167 			

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 станом на 31.12.2014 року вони відображені за амортизованою собівартістю з урахуванням ставки дисконту 18%.
Амортизована собівартість облігацій станом на 31.12.2014 року складає 1 017 тис. грн.
В квітні 2014 року Асоціація здійснила 100% викуп власних облігацій на підставі договорів купівлі-продажу цінних паперів. Викуплені облігації знаходяться на кінець звітного року в розпорядженні Асоціації. Рішення щодо подальших дій з викупленими облігаціями Асоціацією не приймалося. Відповідно до договорів купівлі-продажу цінних паперів розрахунки за викуплені облігації Асоціація здійснюватиме до 23 квітня 2017 року.
В зв'язку з вищевикладеним, вартість частини викуплених, але неоплачених Асоціацією облігацій перейшла до складу довгострокових зобов'язань в сумі 14 999 тис. грн.

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	41 953,388 тис. кВт	113414.1	100	41 953,388 тис. кВт	113414.1	100

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат*	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Електроенергія з ринку	56.24
2	Інші операційні витрати	15.92

Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	25500146
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	21036, м.Вінниця, вул.Хмельницьке шосе 13 офіс.103,104,105
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	1931 26.01.2001
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів**
Звітний період, за який проведений аудит фінансової звітності	2014 рік
Думка аудитора***	умовно-позитивна

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту).

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	21036, м.Вінниця, вул.Хмельницьке шосе 13 офіс.103,104,105
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	25500146
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	21036, м.Вінниця, вул.Хмельницьк
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	1931 26.01.2011
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів**
Текст аудиторського висновку (звіту)	

Адресат: Генеральному директору
Зовнішньоекономічної асоціації «Новосвіт»
Кульматицькому Сергію Олеговичу
та учасникам Асоціації
Код ЄДРПОУ 30594406
21022 м. Вінниця, провул. Станіславського, 16

Статут Асоціації в новій редакції затверджено загальними зборами засновників Асоціації 06 травня 2014 року (протокол №3) та зареєстровано державним реєстратором Реєстраційної служби Вінницького міського управління юстиції Беяковою Катериною Василівною 12 травня 2014 року, реєстраційний №11741050023000412.

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

Основними видами діяльності Асоціації згідно з Класификатором 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 31.12.2014 року становила 142 чоловіка.

Відповідальними особами за фінансово-господарську діяльність Асоціації у 2014 році були:

-генеральний директор – Кульматицький С. О.

-головний бухгалтер – Ковалюк С. А.

1.2. Звіт щодо фінансової звітності.

Аудиторська фірма «Служба аудиту» провела аудит фінансової звітності ЗЕА «Новосвіт», складеної відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, що включає Баланс (Звіт про фінансовий стан) (форма №1) станом на 31.12.2014 року, Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (форма №2) за 2014 рік, Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) (форма №3) за 2014 рік, Звіт про власний капітал (форма №4) за 2014 рік, а також стислий виклад суттєвих аспектів облікової політики та інших пояснювальних Приміток, 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 фінансова звітність була підготовлена управлінським персоналом із використанням описаної у примітці 2 Концептуальної основи загального призначення, що ґрунтується на застосуванні вимог МСФЗ. Фінансова звітність підготовлена на основі припущення безперервності діяльності.

Прийняття нових стандартів і інтерпретацій не призвело до суттєвих змін у веденні бухгалтерського обліку Асоціації, який відображає дані її фінансово-господарської діяльності.

Ми провели аудит у відповідності до вимог Закону України «Про аудиторську діяльність», Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок», Закону України «Про бухгалтерський облік в Україні», Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, видання 2013 року (надалі - Міжнародні стандарти аудиту або МСА), Кодексу етики Міжнародної федерації бухгалтерів та Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03 грудня 2013 року №2826 та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24.12.2013 року за №2180/24712 (із змінами та доповненнями).

2. Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність.

Управлінський персонал несе відповідальність за складання та достовірне подання цієї фінансової звітності у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності та Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал

729 «Відповідальність аудитора щодо інших інформацій 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 фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

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

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

4. Підстава для висловлення умовно-позитивної думки.

Аудитори звертають увагу на те, що управлінським персоналом не створювалось забезпечення для відшкодування майбутніх витрат на оплату відпусток, що є відхиленням від Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку. Зазначені невідповідності не є суттєвими для Асоціації та не мають значного впливу на показники фінансової звітності і в цілому не перекручують її загальний фінансовий стан.

В зв'язку з тим, що ми були призначені аудиторами Асоціації після 31 грудня 2014 року, ми не мали змоги спостерігати за інвентаризацією запасів, основних засобів та інвестиційної нерухомості, що проводилась станом на 01.11.2014 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.

Крім цього, на балансі Асоціації обліковуються за первісною собівартістю фінансові інвестиції в сумі 1 304 тис. грн. Відповідно до 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. Зазначена обставина не є суттєвою для Асоціації, отже не здійснює суттєвого впливу на показники фінансової звітності.

5. Умовно-позитивна думка.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, про які йдеться у попередньому параграфі, фінансова звітність подає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ЗЕА «Новосвіт» станом на 31.12.2014 року, а також результат його діяльності, рух грошових коштів, власний капітал за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку в рамках звітування згідно з концептуальною основою достовірного подання.

6. Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів.

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

Активи визнаються Асоціацією в балансі, коли є ймовірним надходження майбутніх економічних

відповідності до МСБО 38 «Нематеріальні активи»: первісна вартість нематеріальних активів станом на 31.12.2014 року складає 29 тис. грн., залишкова вартість – 5 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 31.12.2014 року первісна вартість основних засобів становить 95 353 тис. грн., залишкова вартість основних засобів становить 60 154 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 31.12.2014 року первісна вартість інвестиційної нерухомості в порівнянні з початком звітного періоду не змінилась і становить 5 197 тис. грн., залишкова вартість інвестиційної нерухомості становить 3 008 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.

6.1.3. Аудит фінансових вкладень.

Станом на початок та кінець звітного року на балансі Асоціації обліковуються фінансові інвестиції на суму 1 304 тис. грн., в т.ч.:

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

-4 тис. грн. – частка в статутному капіталі ТОВ «Гідрокаскад»;

-54 тис. грн. – частка в статутному капіталі ТОВ «Лада-Інвест»;

-36 тис. грн. – частка в статутному капіталі ТОВ «Укргідроінвест».

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 Асоціації.

Розкриття інформації про фінансові інвестиції наведено у Примітках 8.

6.1.4. 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

20005277902001 в Вінницькій філії КБ «Приватбанк», МФО 302003».
Операції по поточному рахунку відображались в бухгалтерському обліку на рахунку 311 «Розрахунковий рахунок».

Залишок грошових коштів на кінець звітного періоду склав 19 484 тис. грн.

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

6.1.6. Аудит дебіторської заборгованості.

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

Назва рядка балансу Рядок балансу на 31.12.2013 року на 31.12.2014 року

Дебіторська заборгованість за товари (роботи, послуги) 1125 4 217 6 061

Дебіторська заборгованість за розрахунками

- за виданими авансами 1130 14 742 3 033

- з бюджетом 1135 25 5

Інша поточна дебіторська заборгованість 1155 88 1 456

Разом 19 072 10 555

Відбулося суттєве скорочення дебіторської заборгованість станом на 31.12.2014 року – 10 555 тис. грн. в порівнянні з показниками на початок року - 19 072 тис. грн. за рахунок зменшення авансів виданих.

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

6.1.7. Аудит поточних зобов'язань.

Кредиторська заборгованість за даними обліку Асоціації складає:
тис. грн.

Назва рядка балансу Рядок балансу на 31.12.2013 року на 31.12.2014 року

Поточна кредиторська заборгованість за:

- товари, роботи, послуги 1615 462 3 395

- розрахунками з бюджетом 1620 508 3 182

- розрахунками зі страхування 1625 167 207

- розрахунками з оплати праці 1630 314 379

Поточна кредиторська заборгованість

за одержаними авансами 1635 111 10

Інші поточні зобов'язання 1690 7 532 13

Разом: 9 094 7 186

Кредиторська заборгованість на кінець звітного року склала 7 186 тис. грн. Відбулися зміни в структурі кредиторської заборгованості в порівнянні з показниками Звіту про фінансовий стан (баланс) на 31.12.2013 року: дещо збільшилась заборгованість за товари, роботи, послуги та по розрахунках з бюджетом; інші поточні зобов'язання на кінець 2014 року погашені.

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

6.1.8. Аудит довгострокових зобов'язань.

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

купівлі продажу цінних паперів. Викуплені облигації знаходяться на кінець звітного року в розпорядженні Асоціації. Рішення щодо подальших дій з викупленими облигаціями Асоціацією не приймалося.

Відповідно до договорів купівлі-продажу цінних паперів розрахунки за викуплені облигації Асоціація здійснюватиме до 23 квітня 2017 року.

В зв'язку з вищевикладеним, вартість частини викуплених, але неоплачених Асоціацією облигацій перейшла до складу довгострокових зобов'язань в сумі 14 999 тис. грн.

Розкриття інформації за довгостроковими зобов'язаннями, що наведено у Примітках 14, на нашу думку, подано у відповідності до вимог МСФЗ 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи».

6.1.9. Аудит доходів майбутніх періодів.

На початок року доходи майбутніх періодів становили 18 983 тис. грн. У складі доходів майбутніх періодів було відображено різницю між загальною номінальною вартістю, емітованих Асоціацією облигацій та їх амортизованою собівартістю.

Вилученням з обігу облигацій шляхом їх викупу у держателів, призвело до закриття рахунку - доходи майбутніх періодів на кінець звітного періоду.

Розкриття інформації за доходами майбутніх періодів, що наведено у Примітках 16, на нашу думку, подано у відповідності до вимог МСФЗ.

6.1.10. Аудит позикових коштів.

На початок року на балансі Асоціації позикові кошти не рахуються.

В 2014 року Асоціація отримала позикові кошти в розмірі - 3 000 тис. грн. в ПАТ «Укргазпромбанк» відповідно до договору банківського кредиту №01-КЛ/13-ВІ від 08.04.2013 року;

Впродовж 2014 року Асоціація погасила короткострокові кредити повністю.

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

6.1.11. Аудит власного капіталу.

Структура власного капіталу має наступний вигляд: тис. грн.

Рядок балансу на 31.12.2013 року на 31.12.2014 року

- зареєстрований капітал 1400 7 500 7 500

- резервний капітал 1415 1 875 1 875

- нерозподілений прибуток 1420 56 670 78 477

Разом власного капіталу: 66 045 87 852

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

6.1.12. Аудит статутного капіталу.

В травні 2014 року відбулася зміна складу учасників Асоціації, рішення про що було прийнято загальними зборами учасників ЗЕА «Новосвіт» від 06.05.2014 року (протокол №3).

Зі складу учасників Асоціації вийшло ТОВ «Українські товари», а ТОВ «Сервістрасавто» зменшило свою частку в статутному капіталі Асоціації до 0,4% шляхом передачі своїх часток іншим юридичним особам-нерезидентам, внаслідок чого частки учасників Асоціації складають: -товариство з обмеженою відповідальністю «Гідроенерго» (SIA «Hydroenergo»), Латвійська республіка, єдиний реєстраційний номер 40103775989 - 4 110 000,00 грн. або 54,8% статутного капіталу;

7. 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.

7.1. Інформація щодо обсягу чистого прибутку.

Діяльність Асоціації за 2014 рік характеризується наступними основними показниками: тис.грн.
2013р. 2014р.

- чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 119 893 157 358
- собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (66 402) (86 664)
- інші операційні доходи 542 16 267
- адміністративні витрати (5 277) (5 968)
- витрати на збут (7 249) (6 935)
- інші операційні витрати (426) (38)
- інші фінансові доходи 711
- інші доходи 155 4 900
- фінансові витрати (4 688) (1 395)
- інші витрати (155) (424)
- витрати (дохід) з податку на прибуток (8 126) (9 583)
- чистий прибуток 28 978 67 518

Інформація щодо доходів, витрат та обсягу чистого прибутку, що наведена у формі №2 Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) та розкрита у Примітках 17-22, на нашу думку, подана у відповідності до вимог МСФЗ.

8. Події, які відбулися протягом звітного року.

В квітні 2014 року Асоціація здійснила 100% викуп власних облігацій на підставі договорів купівлі-продажу цінних паперів. Викуплені облігації знаходяться на кінець звітного року в розпорядженні Асоціації. Рішення щодо подальших дій з викупленими облігаціями Асоціацією не приймалося.

9. Думка аудитора щодо іншої допоміжної інформації.

9.1. Відповідність вартості чистих активів вимогам чинного законодавства

Визначення вартості чистих активів проводиться за формулою:

Чисті активи = (Необоротні активи + Оборотні активи + Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття) - (Довгострокові зобов'язання і забезпечення + Поточні зобов'язання і забезпечення + Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття).

Чисті активи Асоціації на 31.12.2014 року згідно з вищезазначеною формулою складають 87 852 тис. грн. (70 435+39 602-14 999-7 186).
тис. грн.

Показник на 31.12.2013 року на 31.12.2014 року

Розрахункова вартість чистих активів 66 045 87 852

Статутний капітал 7 500 7 500

позитивно вплинуло на показники ліквідності та платоспроможності. Всі показники фінансового стану Асоціації перевищують нормативне значення, що свідчить про її стійкий фінансовий стан. Показники ліквідності вказують на здатність Асоціації негайно виплатити свої поточні зобов'язання за рахунок наявних грошових коштів та оборотних активів.

Коефіцієнт фінансування свідчить про незалежність Асоціації від зовнішніх кредиторів.

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

11. Основні відомості про аудиторську фірму.

Приватне підприємство Аудиторська фірма «Служба аудиту» здійснює свою діяльність на підставі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторів та аудиторських фірм №1931, виданого Аудиторською палатою України 26.01.01 року (рішення №98) та продовжено рішенням Аудиторської палати України від 23.12.2010 року №224/3 до 23.12.2015 року.

Рішенням Аудиторської палати України від 27.01.2011 року № 227/4 аудиторську фірму визнано такою, що пройшла зовнішню перевірку системи контролю якості. Крім цього, 29.11.2012 року АФ «Служба аудиту» включена Аудиторською палатою України до Переліку аудиторських фірм, які відповідають критеріям для проведення обов'язкового аудиту.

Ідентифікаційний код 25500146.

Місцезнаходження та фактичне місцезоташування: 21036, м. Вінниця, вул. Хмельницьке шосе, 13, офіс 103,104,105 тел./факс (0432) 66-10-09, 67-32-00;

e-mail: sl.audit@ukr.net

Аудитор-директор аудиторської фірми, що підписує аудиторський висновок (звіт): Якимчук Віра Іванівна, сертифікат аудитора серія А №003365 виданий рішенням Аудиторської палати України від 26 березня 1998 року №64 та продовжений рішенням Аудиторської палати України від 23 лютого 2012 року №246/3 до 26 березня 2017 року.

12. Інформація про договір на проведення аудиту

Аудит фінансової звітності ЗЕА «Новосвіт» проведено відповідно до договору №02-15 від 14.01.2015 року.

Перевірку розпочато - 17.02.2015 року, закінчено – 24.02.2015 року/

Дата складання аудиторського висновку (звіту) «24» лютого 2015 року.

Директор-аудитор

аудиторської фірми «Служба аудиту»

В. І. Якимчук

(сертифікат аудитора серія А №003365)

Територія		за КОАТУУ	0510100000
Організаційно-правова форма господарювання		за КОПФГ	510
Вид економічної діяльності		за КВЕД	35.11
Середня кількість працівників	141		
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака			
Адреса	21022, м.Вінниця, провул.Станіславського 16		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)			
за міжнародними стандартами фінансової звітності			
			V

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2014 р.**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи:	1000	5	5	0
первісна вартість	1001	28	29	23
накопичена амортизація	1002	23	24	23
Незавершені капітальні інвестиції	1005	4453	5911	5030
Основні засоби:	1010	47327	60154	44973
первісна вартість	1011	73363	95353	62988
знос	1012	26036	35199	18015

інші фінансові інвестиції	1035	1304	1304	1282
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	3732	53	4319
Гудвіл	1050	0	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0	0
Усього за розділом I	1095	60105	73435	59156
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	4477	9556	4060
Виробничі запаси	1101	4475	9528	4055
Незавершене виробництво	1102	0	0	0
Готова продукція	1103	0	0	0
Товари	1104	2	28	5
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0	0
Векселі одержані	1120	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	4217	6061	3185
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	14742	3033	983
з бюджетом	1135	25	5	755
у тому числі з податку на прибуток	1136	24	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	88	1456	2726
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	11346	19484	5831
Готівка	1166	0	0	0

інших страхових резервах	1184	0	0	0
Інші оборотні активи	1190	139	7	10
Усього за розділом II	1195	35034	39602	17550
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	0
Баланс	1300	95139	110037	76706

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	7500	7500	7500
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	1875	1875	1250
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	56670	78477	28317
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0	0
Усього за розділом I	1495	66045	87852	37067
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	0

резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітного періоду)	1532	0	0	0
резерв незароблених премій; (на початок звітного періоду)	1533	0	0	0
інші страхові резерви; (на початок звітного періоду)	1534	0	0	0
Інвестиційні контракти;	1535	0	0	0
Призовий фонд	1540	0	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0	0
Усього за розділом II	1595	1017	14999	862
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	18000	0	0
Векселі видані	1605	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0	0
за товари, роботи, послуги	1615	462	3395	380
за розрахунками з бюджетом	1620	508	3182	305
за у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0	0
за розрахунками зі страхування	1625	167	207	162
за розрахунками з оплати праці	1630	314	379	258
за одержаними авансами	1635	111	10	0
за розрахунками з учасниками	1640	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	0
за страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	0	0	0
Доходи майбутніх періодів	1665	18983	0	19138
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	7532	13	534
Усього за розділом III	1695	28077	7186	38777
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними	1700	0	0	0

Примітки

складає 29 тис. грн., залишкова вартість – 5 тис. грн.
Для цілей бухгалтерського обліку основні засоби класифікуються за групами згідно з МСБО 16 «Основні засоби».

Станом на 31.12.2014 року первісна вартість основних засобів становить 95 353 тис. грн., залишкова вартість основних засобів становить 60 154 тис. грн.

Первісна вартість інвестиційної нерухомості в порівнянні з початком звітного періоду не змінилась і становить 5 197 тис. грн., залишкова вартість інвестиційної нерухомості становить 3 008 тис. грн.

Станом на початок та кінець звітного року на балансі Асоціації обліковуються фінансові інвестиції на суму 1 304 тис. грн., в т.ч.:
-1 210 тис. грн. – частка в статутному капіталі ТОВ «Сервістрасавто» (27%);

-4 тис. грн. – частка в статутному капіталі ТОВ «Гідрокаскад» (27%);

-54 тис. грн. – частка в статутному капіталі ТОВ «Лада-Інвест» (85%);

-36 тис. грн. – частка в статутному капіталі ТОВ «Укргідроінвест» (27,5%).

Залишок грошових коштів на кінець звітного періоду склав 19 484 тис. грн.

Залишки запасів Асоціації на початок та кінець звітного року:
(тис.грн)

Рядок Найменування статті Станом на 31.12.2014

1 Сировина і матеріали 9 445

2 Будівельні матеріали 46

3 Запасні частини 29

4 Малоцінні та швидкозношувальні предмети 8

5 Товари 28

Разом запаси 9 556

У звітному періоді відбулося суттєве скорочення дебіторської заборгованість станом на 31.12.2014 року – 10 555 тис. грн. в порівнянні з показниками на початок року - 19 072 тис. грн. за рахунок зменшення виданих авансів. Дебіторська заборгованість станом на 31.12.2014 року складає 10 555 тис.грн.

Кредиторська заборгованість на кінець звітного року склала 7 186 тис. грн. Відбулися зміни в структурі кредиторської заборгованості в порівнянні з показниками стану на 31.12.2013 року: дещо збільшилась заборгованість за товари, роботи, послуги та по розрахунках з бюджетом; інші поточні зобов'язання на кінець 2014 року погашені. Довгострокові фінансові зобов'язання виникли внаслідок емісії (закритого розміщення) в попередніх звітних періодах іменних відсоткових звичайних облігацій (надалі - облігації) згідно з рішенням загальних зборів учасників Асоціації (протокол №8-0 від 01.07.2011р.).

Основні відомості про облігації:

В квітні 2014 року Асоціація здійснила 100% викуп власних облігацій на підставі договорів купівлі-продажу цінних паперів. Викуплені облігації знаходяться на кінець звітного року в розпорядженні Асоціації. Рішення щодо подальших дій з викупленими облігаціями Асоціацією не приймалося. Вартість частини викуплених, але неоплачених Асоціацією облігацій перейшла до складу довгострокових зобов'язань в сумі 14 999 тис. грн.

На початок року доходи майбутніх періодів становили 18 983 тис. грн. У складі доходів майбутніх періодів було відображено різницю між загальною номінальною вартістю, емітованих Асоціацією облігацій та їх амортизованою собівартістю.

Вилученням з обігу облігацій шляхом їх викупу у держателів, призвело до закриття рахунку - доходи майбутніх періодів на кінець звітного періоду.

У 2014 році Асоціація отримала позикові кошти в розмірі - 3 000 тис. грн. в ПАТ «Укргазпромбанк» відповідно до договору банківського кредиту №01-КЛ/13-ВІ від 08.04.2013 року;

Впродовж 2014 року Асоціація погасила короткострокові кредити повністю.

Структура власного капіталу має наступний вигляд:

- зареєстрований капітал -7 500 тис.грн;
- резервний капітал - 1 875 тис.грн;
- нерозподілений прибуток (непокритий збиток) - 78 477 тис.грн;

РАЗОМ: 87 852 тис.грн.

Керівник	Кульматицький О.О.
Головний бухгалтер	Ковалюк С.А.

Організаційно-правова форма господарювання		за КОПФГ	510
Вид економічної діяльності		за КВЕД	35.11
Середня кількість працівників	142		
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака			
Адреса	21022, м.Вінниця, провул.Станіславського 16		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)			
за міжнародними стандартами фінансової звітності			v

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 12 місяців 2014 р.**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ			
Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	157358	119893
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	0	0
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(86664)	(66402)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	70694	53491
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0

Витрати на збут	2150	(6935)	(7249)
Інші операційні витрати	2180	(38)	(426)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	(0)	(0)
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	(0)	(0)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	74020	41081
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	711
Інші доходи	2240	4900	155
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(1395)	(4688)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(424)	(155)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	77101	37104
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	9583	8126
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	67518	28978
збиток	2355	(0)	(0)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД			
Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0

Відрахування на соціальні заходи	2510	3386	2650
Амортизація	2515	9455	8460
Інші операційні витрати	2520	23531	16567
Разом	2550	50431	39005

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Середньорічна кількість простих акцій	2600	0	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0	0
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0	0
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки	<p>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.</p> <p>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.</p> <p>Дохід визнається під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу, за умови що оцінка доходу може бути достовірно визначена.</p> <p>Тис. грн.</p> <p>Найменування показників 2014 рік</p> <p>Чистий дохід від реалізації 157 358</p> <p>Інші операційні доходи 16 267</p> <p>Інші доходи 4 900</p> <p>Разом 178 525</p> <p>Собівартість продажу Тис. грн.</p> <p>Найменування показників 2014 рік</p> <p>Сировина та матеріали 4 543</p> <p>Покупна електроенергія 48 743</p> <p>Витрати на оплату праці та відрахування на соціальні заходи 10 163</p> <p>Амортизація 9 418</p> <p>Інші витрати 13 797</p> <p>Разом 86 664</p> <p>Адміністративні витрати Тис.грн.</p> <p>Найменування показників 2014 рік</p> <p>Витрати на персонал на підприємстві на адміністративні потреби 2 625</p>
-----------------	--

Інші операційні витрати (курсова різниця) 58
Фінансові витрати (відсотки по позикових коштах) 1 395
Інші витрати 424
Разом 1 857
Податок на прибуток Тис.грн.
Витрати з податку на прибуток складаються з таких компонентів:
Найменування показників 2014 рік
Поточний податок 9 510
Відстрочений податок 73
Витрати з податку на прибуток 9 583.
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) станом на 31.12.2014 року складає 157 358тис.грн.
Чистий прибуток дорівнює 67 518 тис.грн.

Керівник	Кульматицький С.О.
Головний бухгалтер	Ковалюк С.А.

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4

I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	186512	142772
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	10	111
Надходження від повернення авансів	3020	0	19
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	1261	458
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	152	1168
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(101391)	(80911)
Праці	3105	(76647)	(5978)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(3717)	(2924)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(19402)	(12162)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(25)	(4)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(13847)	(9208)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(5530)	(2950)

Надходження від реалізації фінансових інвестицій	3200	0	2726
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих відсотків	3215	0	143
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	9842	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(0)	(0)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(11216)	(220)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(1710)	(3420)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-3084	-771
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	3000	15450
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	3000	33450
Сплату дивідендів	3355	(40008)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(182)	(1497)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(101)	(0)

Примітки	<p>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 – 51 513 тис. грн. (надходження). Чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності за звітний рік становить –3 084 тис. грн. (видаток). Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності за звітний рік становить – 40 291 тис. грн. (видаток). Результатом чистого руху коштів від діяльності Асоціації за звітний рік є надходження грошових коштів в сумі – 8 138 тис. грн.</p>
Керівник	Кульматицький С.О.
Головний бухгалтер	Ковалюк С.А.

**Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)
за 2013 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4

I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	0	0
Коригування на:	3505	0	0
амортизацію необоротних активів			
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	0	0
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	0	0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520	0	0
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	0	0
Фінансові витрати	3540	X	0
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	0	0
Збільшення (зменшення) запасів	3551	0	0
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0

Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	0	0
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	0	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	0
Сплачені відсотки	3585	X	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	0	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	0
необоротних активів	3260	X	0
Виплати за деривативами	3270	X	0
Витрачання на надання позик	3275	X	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	0
Інші платежі	3290	X	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0
III. Рух коштів від фінансової діяльності			

Сплата дивідендів	3355	X	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	0
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	0
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0
Інші платежі	3390	X	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	0	0
Залишок коштів на початок року	3405	0	0
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	0	0

Примітки	Емітент подає звіт про рух грошових коштів за прямим методом.
Керівник	Кульматицький С.О.
Головний бухгалтер	Ковалюк С.А.

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2015 01 01
Підприємство	Зовнішньоекономічна асоціація "Новосвіт"	за ЄДРПОУ	30594406
	(найменування)		

Звіт про власний капітал
за 12 місяців 2014 р.

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	7500	0	0	1875	56670	0	0	66045
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	-3606	0	0	-3606
Скоригований залишок на початок року	4095	7500	0	0	1875	53064	0	0	62439
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	67518	0	0	67518
Інший сукупний дохід за звітний	4110	0	0	0	0	0	0	0	0

період									
Дооцінка (уцінка) необоротних активів									
4111	0	0	0	0	0	0	0	0	
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	0	0	0	0	-42105	0	0	-42105
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до	4215	0	0	0	0	0	0	0	0

законодавства									
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0

Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	25413	0	0	25413
Залишок на кінець року	4300	7500	0	0	1875	78477	0	0	87852

Примітки	<p>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.</p> <p>В травні 2014 року відбулася зміна складу учасників Асоціації, рішення про що було прийнято загальними зборами учасників ЗЕА «Новосвіт» від 06.05.2014 року (протокол №3).</p> <p>Зі складу учасників Асоціації вийшло ТОВ «Українські товари», а ТОВ «Сервістрансавто» зменшило свою частку в статутному капіталі Асоціації до 0,4% шляхом передачі своїх часток іншим юридичним особам-нерезидентам, внаслідок чого частки учасників Асоціації складають:</p> <ul style="list-style-type: none"> -товариство з обмеженою відповідальністю «Гідроенерго» (SIA «Hidroenergo»), Латвійська республіка, єдиний реєстраційний номер 40103775989 - 4 110 000,00 грн. або 54,8% статутного капіталу; -товариство з обмеженою відповідальністю «Альтернативна Енергія» (SIA «Alternatīvā Enerģija»), Латвійська республіка, єдиний реєстраційний номер 40103776024 - 3 360 000,00 грн. або 44,8% статутного капіталу; -товариство з обмеженою відповідальністю «Сервістрансавто» - 30 000,00 грн. або 0,4% статутного капіталу. <p>Асоціацією внесені зміни до аналітичного бухгалтерського обліку щодо зміни складу учасників.</p> <p>Структуру власного капіталу наведено нижче: Тис. грн.</p> <p>Найменування статті Зареєстрований капітал Резервний капітал Нерозподілений прибуток</p> <p>Станом на 01.01.2014 7 500 1 875 56 670</p> <p>Разом власний капітал: 66045</p> <p>Переоцінка 0 0 0</p> <p>Рух коштів загальних резерві, фондів, прибутку (45 711)</p> <p>разом власний капітал: (45 711)</p> <p>Прибуток за звітний період 67 518</p> <p>Разом власний капітал: 67 518</p> <p>Станом на 31.12.2014 7 500 1 875 78 477</p> <p>Разом власний капітал: 87 852</p>
Керівник	Кульматицький С.О.
Головний бухгалтер	Ковалюк С.А.

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 2014 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.

Внаслідок зміни складу учасників Статут Асоціації в новій редакції затверджено загальними зборами засновників Асоціації 06 травня 2014 року (протокол №3) та зареєстровано державним реєстратором Реєстраційної служби Вінницького міського управління юстиції 12 травня 2014 року, реєстраційний №11741050023000412.

Асоціація є господарською асоціацією та 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 31.12.2014 року у ЗЕА «Новосвіт» працювало 142 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;
- 35.14 Торгівля електроенергією;
- 56.10 Діяльність ресторанів, надання послуг мобільного харчування;
- 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;
- 42.99 Будівництво інших споруд.

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).

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 знаходиться 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 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 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 придбання, 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 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.

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 2-8 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 Асоціації 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, обліковується 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 відобразатися 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 вигід 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 нахованого 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 18 %.

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 відхилятися 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 01.01.2014 Станом на 31.12.2014

1 Первісна вартість 28 29

2 Знос 23 24

3 Балансова вартість 5 5

Дані примітки 5 зазначаються у звіті «Баланс» (Звіт про фінансовий стан) (рядки 1001-1002).

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».

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 Будівлі, споруди та передавальні пристрої Машини та обладнання Транспортні засоби Інструменти, прилади, інвентар Інші основні засоби Разом

На 01 січня 2014р.

Первісна вартість 716 12 662 58 210 145 1 244 386 73 363

Знос - 6 384 18 169 145 987 351 26 036

Балансова вартість на 01.01.14. 716 6 278 40 041 0 257 35 47 327

Переміщення в т.ч.:

Надходження - 461 21 450 - 40 54 22 005

Вибуття: первісна вартість - 15 15

Вибуття: знос 15 15

Амортизаційні відрахування - 666 8 312 192 8 9 178

Інші зміни

Переоцінка: первісна вартість

Знос

На 31 грудня 2014р.

Первісна вартість 716 13 123 79 660 145 1 269 440 95 353

Знос - 7 050 26 481 145 1 164 359 35 199

Балансова вартість на 31.12.14. 716 6 073 53 179 0 105 81 60 154

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 5 911 тис. грн.

Дані примітки 6 зазначаються у звіті «Баланс» (Звіт про фінансовий стан) (рядки 1010-1012 та 1005).

Продовження тексту приміток

Примітка 7. Інвестиційна нерухомість

Тис. грн.

Найменування показника Будівлі Разом

На 01 січня 2014р.

Первісна вартість 5 197 5 197

Знос 1 913 1 913

Балансова вартість на 01.01.14. 3 284 3 284

Переміщення в т.ч.:

Надходження

Вибуття: первісна вартість

Вибуття: знос

Амортизаційні відрахування 276 276

Інші зміни

Переоцінка: первісна вартість

Знос

На 31 грудня 2014р.

Первісна вартість 5 197 5 197

Знос 2 189 2 189

Балансова вартість на 31.12.14. 3 008 3 008

Упродовж 2014 року Асоціацією передано в операційну оренду будівлі первісною вартістю 5 197 тис. грн. Балансова (залишкова) вартість зазначених об'єктів станом на 01 січня 2014 року складає 3 284 тис. грн. (31.12.2014р. – 3 008 тис. грн.). Дохід від операційної оренди (без врахування податку на додану вартість) становив 4 067 тис. грн.

Дані примітки 7 зазначаються у звіті «Баланс» (Звіт про фінансовий стан) (рядок 1015-1017).

Примітка 8. Фінансові активи

Станом на 31.12.2014 року на балансі Асоціації обліковуються фінансові інвестиції на суму 1 304 тис. грн., в т.ч.:

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

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

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

- 36 тис. грн. – частка в статутному капіталі ТОВ «Укргідроінвест» (27,5%).

Фінансові інвестиції відображено в бухгалтерському обліку за собівартістю.

Дані примітки 8 зазначаються у звіті «Баланс» (Звіт про фінансовий стан) (рядок 1035).

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 01.01.2014 Станом на 31.12.2014

1 Готівкові кошти в касі 0 0

2 Поточний рахунок у банку 11 346 19 484

3 Валютний рахунок у банку 0 0

Разом 11 346 19 484

Обмежень щодо використання коштів немає.

У звітному році Асоціацією отримані відсотки по розміщенню коштів на банківському рахунку у сумі 1 261 тис. грн.

Дані примітки 9 зазначаються у звіті «Баланс» (Звіт про фінансовий стан) (рядок 1165), а також у «Звіті про фінансові результати» (Звіт про сукупний дохід) (рядок 2220).

Примітка 10. Запаси

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

Тис. грн.

Рядок Найменування статті Станом на 01.01.2014 Станом на 31.12.2014

1 Сировина і матеріали 4 424 9 445

2 Будівельні матеріали 51 46

3 Запасні частини 0 29

4 Малоцінні та швидкозношувальні предмети 0 8

5 Товари 2 28

Разом запаси 4 477 9 556

Станом на звітну дату запасів, переданих у заставу, немає.

Дані примітки 10 зазначаються у звіті «Баланс» (Звіт про фінансовий стан) (рядок 1100, 1101, 1104).

Примітка 11. Дебіторська заборгованість

Тис. грн.

Найменування статті Станом на 01.01.2014 Станом на 31.12.2014

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги 4 217 6 061

Резерв сумнівних боргів 0 0

Дебіторська заборгованість за розрахунками

- за виданими авансами 14 742 3 033

- з бюджетом 25 5

Інша поточна дебіторська заборгованість 88 1 456

Разом дебіторська заборгованість 19 072 10 555

Дебіторська заборгованість за товари (роботи, послуги) є поточною та виникла за період вересень - грудень 2014 року, в зв'язку з цим резерв сумнівних боргів не створювався.

Дані примітки 11 зазначаються у звіті «Баланс» (Звіт про фінансовий стан) (рядок 1125-1135, 1155).

Продовження тексту приміток

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.

В травні 2014 року відбулася зміна складу учасників Асоціації, рішення про що було прийнято загальними зборами учасників ЗЕА «Новосвіт» від 06.05.2014 року (протокол №3).

Зі складу учасників Асоціації вийшло ТОВ «Українські товари», а ТОВ «Сервістрансавто» зменшило свою частку в статутному капіталі Асоціації до 0,4% шляхом передачі своїх часток іншим юридичним особам-нерезидентам, внаслідок чого частки учасників Асоціації складають:

- товариство з обмеженою відповідальністю «Гідроенерго» (SIA «Hydroenergo»), Латвійська республіка, єдиний реєстраційний номер 40103775989 - 4 110 000,00 грн. або 54,8% статутного капіталу;

- товариство з обмеженою відповідальністю «Альтернативна Енергія» (SIA «Alternatīvā Enerģija»), Латвійська республіка, єдиний реєстраційний номер 40103776024 - 3 360 000,00 грн. або 44,8% статутного капіталу;

- товариство з обмеженою відповідальністю «Сервістрансавто» - 30 000,00 грн. або 0,4% статутного капіталу.

Асоціацією внесені зміни до аналітичного бухгалтерського обліку щодо зміни складу учасників.

Структуру власного капіталу наведено нижче: Тис. грн.

Найменування статті Зареєстрований капітал Резервний капітал Нерозподілений прибуток Разом власний капітал

Станом на 01.01.2014 7 500 1 875 56 670 66 045

Переоцінка 0 0

Рух коштів загальних резерві, фондів, прибутку (45 711) (45 711)

Прибуток за звітний період 67 518 67 518

Станом на 31.12.2014 7 500 1 875 78 477 87 852

Дані примітки 12 зазначаються у звіті «Баланс» (Звіт про фінансовий стан) (рядок 1400, 1415, 1420).

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 01.01.2014 Станом на 31.12.2014

Поточна кредиторська заборгованість за:

- товари, роботи, послуги 462 3 395
- розрахунками з бюджетом 508 3 182
- розрахунками зі страхування 167 207
- розрахунками з оплати праці 314 379

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами 111 10

Інші поточні зобов'язання 7 532 13

Разом 9 094 7 186

Дані примітки 13 зазначаються у звіті «Баланс» (Звіт про фінансовий стан) (рядки 1615- 1635, 1690).

Примітка 14. Інші фінансові зобов'язання.

Складові фінансових зобов'язань Станом на 01.01.2014 Станом на 31.12.2014

Довгострокові облігації 1017 0

Інші довгострокові зобов'язання 0 14 999

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

Амортизована собівартість облігацій станом на 01.01.2013 року становить 1017 тис. грн.

В квітні 2014 року Асоціація здійснила 100% викуп власних облігацій, які на кінець звітного року знаходяться в розпорядженні Асоціації.

Відповідно до договорів купівлі-продажу цінних паперів розрахунки за викуплені облігації Асоціація здійснюватиме до 23 квітня 2017 року.

В зв'язку з вищевикладеним, вартість частини викуплених, але неоплачених Асоціацією облігацій перейшла до складу довгострокових зобов'язань в сумі 14 999 тис. грн.

Дані примітки 14 зазначаються у звіті «Баланс» (Звіт про фінансовий стан) (рядок 1515).

Примітка 15. Позики.

тис. грн.

Найменування статті Станом на 01.01.2014 Станом на 31.12.2013

Короткострокові кредити банків:

ПАТ «Укргазпромбанк» 0 0

На початок року на балансі Асоціації позикові кошти не рахуються.

В 2014 року Асоціація отримала позикові кошти в розмірі - 3 000 тис. грн. в ПАТ «Укргазпромбанк» відповідно до договору банківського кредиту №01-КЛІ/13-ВІ від 08.04.2013 року.

Впродовж 2014 року Асоціація погасила короткострокові кредити повністю.

Примітка 16. Доходи майбутніх періодів.

тис. грн.

Найменування показників Станом на 01.01.2014 Станом на 31.12.2014

Доходи майбутніх періодів 18 983 0

У складі доходів майбутніх періодів станом на 01.01.2014 року відображено різницю між загальною номінальною вартістю облігацій (20 000 тис. грн.) та їх амортизованою собівартістю (1 017 тис. грн.). Ставка дисконту 18 відсотків.

Вилученням з обігу облігацій шляхом їх викупу у держателів, призвело до закриття рахунку - доходи майбутніх періодів на кінець звітного періоду.

Дані примітки 16 зазначаються у звіті «Баланс» (Звіт про фінансовий стан) (рядок 1665).

Продовження тексту приміток

Примітка 17. 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 2014 рік

Чистий дохід від реалізації 157 358

Інші операційні доходи 16 267
Інші доходи 4 900
Разом 178 525
Дані примітки 17 зазначаються у звіті «Звіт про фінансові результати» (Звіт про сукупний дохід)
(рядки 2000, 2120, 2240).
Примітка 18. Собівартість продажу.
тис. грн.
Найменування показників 2014 рік
Сировина та матеріали 4 543
Покупна електроенергія 48 743
Витрати на оплату праці та відрахування на соціальні заходи 10 163
Амортизація 9 418
Інші витрати 13 797
Разом 86 664
Дані примітки 18 зазначаються у звіті «Звіт про фінансові результати» (Звіт про сукупний дохід)
(рядки 2050).
Примітка 19. Адміністративні витрати.
тис. грн.
Найменування показників 2014 рік
Витрати на персонал та відрахування на соціальні заходи 2 635
Амортизація 37
Матеріали 104
Транспортні послуги 1 491
Інші витрати 1 701
Разом 5 968
Дані примітки 19 зазначаються у звіті «Звіт про фінансові результати» (Звіт про сукупний дохід)
(рядки 2130).
Примітка 20. Витрати на збут.
тис. грн.
Найменування показників 2014 рік
Транзит електроенергії 6 935
Разом 6 935
Дані примітки 20 зазначаються у звіті «Звіт про фінансові результати» (Звіт про сукупний дохід)
(рядки 2150).
Примітка 21. Інші витрати.
тис. грн.
Найменування показників 2014 рік
Інші операційні витрати (курсова різниця) 38
Фінансові витрати (відсотки по позикових коштах) 1 395
Інші витрати 424
Разом 1 857
Дані примітки 21 зазначаються у звіті «Звіт про фінансові результати» (Звіт про сукупний дохід)
(рядки 2180, 2250, 2270).
Примітка 22. Податок на прибуток.
Витрати з податку на прибуток складаються з таких компонентів:
тис. грн.
Найменування показників 2014 рік
Поточний податок 9 510
Відстрочений податок 73
Витрати з податку на прибуток 9 583
Відстрочений податок на прибуток визначався відповідно до МСБО 12 «Податки на прибуток».
Дані примітки 22 зазначаються у звіті «Звіт про фінансові результати» (Звіт про сукупний дохід)
(рядки 2300).
Примітка 23. Звіт про рух грошових коштів.

Звіт грошових коштів за 2014 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 – 51 513 тис. грн. (надходження).

Чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності за звітний рік становить –3 084 тис. грн. (видаток).

Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності за звітний рік становить – 40 291 тис. грн. (видаток).

Результатом чистого руху коштів від діяльності Асоціації за звітний рік є надходження грошових коштів в сумі – 8 138 тис. грн.

Примітка 24. Операції з пов'язаними сторонами.

Протягом звітного року управлінському персоналу Асоціації нараховувалась і виплачувалась заробітна плата відповідно до встановленої системи оплати праці. Поряд з цим, пов'язаним фізичним особам протягом звітного періоду виплачувались відсотки за облігаціями, емітентом яких є ЗЕА «Новосвіт». Сума виплачених відсотків за 2014 рік склала 1 800 тис. грн.

В звітному періоді загальними зборами прийнято рішення про виплату частини прибутку учасникам Асоціації пропорційно до їхніх часток. Заборгованості по розподіленому прибутку перед учасниками станом на кінець звітного року немає.

Крім цього, впродовж 2014 року Асоціація здійснювала інші операції з пов'язаними сторонами. Заборгованість пов'язаних сторін на звітну дату становить:

тис. грн.

Найменування контрагента Операція Сальдо на 31.12.14.

Кредиторська заборгованість

ТОВ «Сервістрансавто» придбання послуг 3277

Фізичні особи викуп облігацій 14 999

Дебіторська заборгованість

ТОВ «Сервістрансавто» надання юридичних послуг 1

ТОВ «Лада-інвест» надання орендних послуг 24,5

Примітка 25. 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.