

**ПРОСПЕКТ ЕМІСІЇ ІМЕННИХ ДИСКОНТНИХ ОБЛІГАЦІЙ
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ЕЛІТ ІНВЕСТ ПРОЕКТ»**

ЗАСТЕРЕЖЕННЯ: Реєстрація випуску облігацій та проспекту емісії облігацій, що проводиться Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, не може розглядатися як гарантія вартості цих облігацій. Відповідальність за достовірність відомостей, наведених у документах, що подаються для реєстрації випуску облігацій, несуть особи, що підписали ці документи.

1. Інформація про Емітента

1.1. Повне та скорочене найменування:

Повне найменування Емітента: ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЕЛІТ ІНВЕСТ ПРОЕКТ» (надалі – Товариство або Емітент).

Скорочене найменування Емітента: ПАТ «ЕЛІТ ІНВЕСТ ПРОЕКТ»

Код за ЄДРПОУ – 38450233

Місцезнаходження: Україна, 01010, м. Київ, Печерський р-н, вул. Миколи Гайцана, б. 6.

Телефон, факс: (044) 581 5291;

Вебсайт: <http://elitfactoring.com.ua/>

E-mail: info@elitfactoring.com.ua

1.2. Дата заснування, зміни організаційно-правової форми, назви емітента:

Товариство зареєстроване Печерською районною у місті Києві державною адміністрацією 01.11.2012р., про що зроблено запис в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб - підприємців за №1 070 1102 0000 047973. Змін організаційно-правової форми, назви емітента не відбувалось.

1.3. Перелік засновників:

Засновником при створенні Товариства була 1 юридична особа – ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ЕЛІТ».

1.4. Структура управління Емітентом (органи управління Емітентом, порядок їх формування та компетенція згідно з установчими документами Емітента):

Витяг зі Статуту Товариства:

« 8.1. Органами управління Товариства є:

8.1.1. Загальні збори Товариства (або надалі – ”Загальні збори”) - вищий орган Товариства;

8.1.2. Наглядова рада Товариства;

8.1.3. Директор;

8.1.4. Ревізійна комісія (ревізор).

8.2. Загальні збори є вищим органом Товариства.

8.3. Товариство зобов'язане щороку скликати Загальні збори (річні загальні збори). Річні Загальні збори проводяться не пізніше 30 квітня наступного за звітним року. До порядку денного річних Загальних зборів обов'язково вносяться питання, передбачені підпунктами 11, 12 і 22 п. 8.9. цього статуту. Не рідше ніж раз на три роки до порядку денного Загальних зборів обов'язково вносяться питання, передбачені підпунктами 17 та 18 п. 8.9. цього статуту. Усі інші загальні збори, крім річних, вважаються позачерговими.

8.4. У Загальних зборах Товариства можуть брати участь особи, включені до переліку акціонерів, які мають право на таку участь, або їх представники. На Загальних зборах за запрошенням особи, яка скликає Загальні збори, також можуть бути присутні представник аудитора Товариства та посадові особи Товариства незалежно від володіння ними акціями Товариства, представник органу, який представляє права та інтереси трудового колективу. Перелік акціонерів, які мають право на участь у Загальних зборах, складається в порядку, встановленому законодавством про депозитарну систему України. Зміни до переліку акціонерів, які мають право на участь у Загальних зборах, після його складення, вносити забороняється.

8.5. Письмове повідомлення про проведення Загальних зборів та їх порядок денний надсилається кожному акціонеру, зазначеному в переліку акціонерів, складеному на дату, визначену Наглядовою радою, а в разі скликання позачергових Загальних зборів на вимогу акціонерів - акціонерами, які цього вимагають. Встановлена дата не може передувати дню прийняття рішення про проведення Загальних зборів і не може бути встановленою раніше, ніж за 60 днів до дати проведення загальних зборів. Письмове повідомлення про проведення Загальних зборів та їх порядок денний надсилається акціонерам персонально особою, яка скликає Загальні збори, у строк не пізніше ніж за 30 днів до дати їх проведення. Повідомлення розсилає особа, яка скликає Загальні збори, або особа, яка веде облік прав власності на акції Товариства у разі скликання Загальних зборів акціонерами. У разі реєстрації акцій па ім'я номінального утримувача повідомлення про проведення Загальних зборів та порядок денний надсилається номінальному утримувачу, який забезпечує персональне повідомлення акціонерів, яких він обслуговує. Повідомлення про проведення Загальних зборів Товариства має містити всі дані, що передбачені Законом України ”Про акціонерні товариства”. Товариство не пізніше ніж за 30 днів до дати проведення загальних зборів публікує в офіційному друкованому органі повідомлення про проведення загальних зборів та додатково надсилає повідомлення про проведення загальних зборів та їх порядок денний фондовій біржі, на якій пройшло процедуру лістингу, а також не пізніше ніж за 30 днів до дати проведення загальних зборів розміщує на власній веб-сторінці в мережі Інтернет інформацію про проведення загальних зборів, передбачену законодавством. Загальні збори проводяться на території України, в межах населеного пункту за місцезнаходженням товариства, крім випадків, коли на день скликання Загальних зборів 100 відсотками акцій Товариства володіють іноземці, особи без громадянства, іноземні юридичні особи, а також міжнародні організації.

8.6. Порядок денний Загальних зборів попередньо затверджується Наглядовою радою, а в разі скликання позачергових Загальних зборів на вимогу акціонерів - акціонерами, які цього вимагають. Порядок внесення змін до порядку денного Загальних зборів встановлюється законодавством. Товариство не пізніше ніж за 10 днів до дати проведення Загальних зборів повинно письмово повідомити акціонерів про зміни у порядку денному шляхом надіслання кожному акціонеру листа з описом вкладення та повідомленням про вручення, або особисто під розпис. Товариство також надсилає повідомлення про зміни у порядку денному Загальних зборів фондовій біржі (біржам), на якій Товариство пройшло процедуру лістингу.

8.7. Представником акціонера на Загальних зборах може бути фізична особа або уповноважена особа юридичної особи. Акціонер має право призначити свого представника постійно або на певний строк. Акціонер має право у будь-який момент замінити свого представника, повідомивши про це Директора. Довіреність на право участі та голосування на Загальних зборах може посвідчуватися реєстратором, депозитарієм, зберігачем, нотаріусом та іншими посадовими особами, які вчиняють нотаріальні дії, чи в іншому передбаченому законодавством порядку. Акціонер має право надати довіреність на право участі та голосування на Загальних зборах декільком своїм представникам. Акціонер має право у будь-який час відкликати чи замінити свого представника на Загальних зборах. Надання довіреності на право участі та голосування на Загальних зборах не виключає право участі на цих Загальних зборах акціонера, який видав довіреність, замість свого представника.

8.8. Голову на Загальних зборах голова Наглядової ради, член Наглядової ради чи інша особа, уповноважена Наглядовою радою. Загальні збори не можуть розпочатися раніше, ніж зазначено у повідомленні про проведення Загальних зборів.

Реєстрацію акціонерів (їх представників) проводить реєстраційна комісія, яка призначається Наглядовою радою, а в разі скликання позачергових Загальних зборів на вимогу акціонерів - акціонерами, які цього вимагають. Акціонер, який не зареєструвався, не має права брати участь у загальних зборах. Перелік акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах, додається до протоколу Загальних зборів. Посадові особи Товариства зобов'язані забезпечити вільний доступ представників акціонерів (акціонера) та/або Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку до нагляду за реєстрацією акціонерів, проведенням Загальних зборів, голосуванням та підбиттям його підсумків.

8.9. Загальні збори можуть вирішувати будь-які питання діяльності Товариства. До виключної компетенції Загальних зборів належить:

- 1) визначення основних напрямів діяльності Товариства;
- 2) внесення змін до статуту Товариства;
- 3) прийняття рішення про анулювання викуплених акцій;
- 4) прийняття рішення про зміну типу Товариства;
- 5) прийняття рішення про розміщення акцій;
- 6) прийняття рішення про збільшення статутного капіталу Товариства;
- 7) прийняття рішення про зменшення статутного капіталу Товариства;
- 8) прийняття рішення про дроблення або консолідацію акцій;
- 9) затвердження положень про Загальні збори, Наглядову раду, Директора та ревізійну комісію (ревізора) Товариства, а також внесення змін до них;
- 10) затвердження інших внутрішніх документів Товариства, якщо інше не передбачено статутом Товариства;
- 11) затвердження річного звіту Товариства;
- 12) розподіл прибутку і збитків Товариства;
- 13) прийняття рішення про викуп Товариством розміщених ним акцій;
- 14) прийняття рішення про форму існування акцій;
- 15) затвердження розміру річних дивідендів;
- 16) прийняття рішень з питань порядку проведення Загальних зборів;
- 17) обрання членів Наглядової ради, затвердження умов цивільно-правових або трудових договорів, що укладатимуться з ними, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання цивільно-правових договорів з членами Наглядової ради;
- 18) прийняття рішення про припинення повноважень членів Наглядової ради;
- 19) обрання голови та членів ревізійної комісії (ревізора), прийняття рішення про дострокове припинення їх повноважень;
- 20) затвердження висновків ревізійної комісії (ревізора), прийняття рішення про дострокове припинення їх повноважень;
- 21) прийняття рішення про виділ та припинення Товариства, крім випадку, передбаченого частиною четвертою статті 84 Закону України "Про акціонерні товариства", про ліквідацію Товариства, обрання ліквідаційної комісії, затвердження порядку та строків ліквідації, порядку розподілу між акціонерами майна, що залишається після задоволення вимог кредиторів, і затвердження ліквідаційного балансу;
- 22) прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради, звіту Директора, звіту ревізійної комісії (ревізора);
- 23) затвердження принципів (кодексу) корпоративного управління Товариства;
- 24) обрання комісії з припинення Товариства;
- 25) вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів згідно із статутом або положенням про Загальні збори Товариства. Повноваження з вирішення питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів, не можуть бути передані іншим органам Товариства. До виключної компетенції Загальних зборів законом може бути віднесено вирішення й інших питань. Наявність кворуму Загальних зборів

визначається реєстраційною комісією на момент закінчення реєстрації акціонерів для участі у загальних зборах акціонерного товариства.

8.10. Загальні збори Товариства мають кворум за умови реєстрації для участі у них акціонерів, які сукупно є власниками не менш як 60 відсотків голосуючих акцій. Одна голосуюча акція надає акціонеру один голос для вирішення кожного з питань, винесених на голосування на Загальних зборах, крім проведення кумулятивного голосування.

8.11. Право голосу на Загальних зборах мають акціонери - власники акцій Товариства, які володіють акціями на дату складення переліку акціонерів, які мають право на участь у Загальних зборах. Акціонер не може бути позбавлений права голосу.

8.12. Рішення Загальних зборів з питання, винесеного на голосування, приймається простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

8.13. Обраними до складу органу Товариства вважаються кандидати, які набрали найбільшу кількість голосів серед тих, хто набрав більш як 50 відсотків голосів.

8.14. Рішення Загальних зборів з питань, передбачених підпунктами 2 - 7 та 21 п. 7.9. цього статуту, приймається більш як трьома чвертями голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з відповідного питання акцій.

8.15. Загальні збори не можуть приймати рішення з питань, не включених до порядку денного.

8.16. У ході Загальних зборів може бути оголошено перерву до наступного дня. Рішення про оголошення перерви до наступного дня приймається простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі в Загальних зборах та є власниками акцій, голосуючих принаймні з одного питання, що розглядатиметься наступного дня. Повторна реєстрація акціонерів (їх представників) наступного дня не проводиться. Кількість голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі в Загальних зборах, визначається на підставі даних реєстрації першого дня. Після перерви Загальні збори проводяться в тому самому місці, що зазначене в повідомленні про проведення Загальних зборів. Кількість перерв у ході проведення Загальних зборів не може перевищувати трьох.

8.17. На Загальних зборах голосування проводиться з усіх питань порядку денного, винесених на голосування.

8.18. В Товаристві голосування з питань порядку денного Загальних зборів проводиться тільки з використанням бюлетенів для голосування. Вимоги для бюлетеня для голосування містяться в Законі України "Про акціонерні товариства". Бюлетень для голосування визнається недійсним у разі, якщо він відрізняється від офіційно виготовленого Товариством зразка або на ньому відсутній підпис акціонера (представника). У разі якщо бюлетень для голосування містить кілька питань, винесених на голосування, визнання його недійсним щодо одного питання є підставою для визнання недійсним щодо інших питань. Бюлетені для голосування, визнані недійсними з підстав, передбачених цим пунктом статуту, не враховуються під час підрахунку голосів.

8.19. При голосуванні з питань злиття, приєднання, поділу, перетворення, виділу Товариства; вчинення Товариством значного правочину та зміни розміру статутного капіталу Товариства, використання бюлетенів є обов'язковим.

8.20. Роз'яснення щодо порядку голосування, підрахунку голосів та інших питань, пов'язаних із забезпеченням проведення голосування на Загальних зборах, надає лічильна комісія, яка обирається Загальними зборами акціонерів. Повноваження лічильної комісії за договором можуть передаватися реєстратору або депозитарію товариства.

8.21. За підсумками голосування складається протокол, що підписується всіма членами лічильної комісії Товариства, які брали участь у підрахунку голосів.

8.22. Рішення Загальних зборів вважається прийнятим з моменту складення протоколу про підсумки голосування. Протокол про підсумки голосування додається до протоколу Загальних зборів. Протокол Загальних зборів складається протягом 10 днів з моменту закриття Загальних зборів та підписується головуючим і секретарем Загальних зборів.

8.23. Протокол Загальних зборів, підписаний головою та секретарем Загальних зборів, підшивається, скріплюється печаткою Товариства та підписом Директора.

8.24. Позачергові Загальні збори скликаються Наглядовою радою:

1) з власної ініціативи;

2) на вимогу Директора - в разі порушення провадження про визнання товариства банкрутом або необхідності вчинення значного правочину;

3) на вимогу ревізійної комісії (ревізора);

4) на вимогу акціонерів (акціонера), які на день подання вимоги сукупно є власниками 10 і більше відсотків акцій Товариства;

5) в інших випадках, встановлених законом або статутом Товариства.

8.25. Позачергові Загальні збори мають бути проведені протягом 30 днів з дати подання вимоги про їх скликання.

8.26. Якщо цього вимагають інтереси Товариства, Наглядова рада має право прийняти рішення про скликання позачергових Загальних зборів з письмовим повідомленням акціонерів про проведення позачергових Загальних зборів та порядок денний відповідно до цього Закону не пізніше ніж за 15 днів до дати їх проведення з позбавленням акціонерів права вносити пропозиції до порядку денного. У такому разі за відсутності кворуму позачергових Загальних зборів повторні загальні збори не проводяться.

8.27. У разі якщо протягом встановленого строку Наглядова рада не прийняла рішення про скликання позачергових Загальних зборів, такі збори можуть бути скликані акціонерами, які цього вимагають. Рішення Наглядової ради про відмову у скликанні позачергових Загальних зборів може бути оскаржено акціонерами до суду.

8.28. Товариство або особа, які ведуть облік прав власності на акції Товариства, зобов'язані протягом п'яти робочих днів надати інформацію про перелік власників акцій Товариства, а також іншу інформацію, необхідну для організації проведення позачергових Загальних зборів, за запитом Наглядової ради товариства.

8.29. У разі скликання Загальних зборів акціонерами повідомлення про це та інші матеріали розсилаються всім акціонерам Товариства особою, яка веде облік прав власності на акції Товариства.

8.30. У разі, якщо Товариство складається з однієї особи, то до нього не застосовуються положення Статуту щодо порядку скликання та проведення загальних зборів акціонерів. Повноваження загальних зборів акціонерів в цьому випадку здійснюються акціонером одноосібно відповідно до чинного законодавства та внутрішніх документів Товариства. Рішення акціонера з питань, що належать до компетенції загальних зборів, оформляється ним письмово у формі наказу.

8.31. Наглядова рада Товариства є органом, що здійснює захист прав акціонерів товариства, і в межах компетенції, визначеної статутом та законодавством, контролює та регулює діяльність Директора.

8.32. До компетенції Наглядової ради належить вирішення питань, передбачених законодавством, статутом, а також переданих на вирішення Наглядової ради Загальними зборами. До виключної компетенції Наглядової ради належить: 1) затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства; 2) підготовка порядку денного Загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів; 3) прийняття рішення про проведення чергових та позачергових Загальних зборів на вимогу акціонерів або за пропозицією Директора; 4) прийняття рішення про анулювання акцій чи продаж раніше викуплених Товариством акцій; 5) прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій; 6) прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів; 7) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених законодавством; 8) обрання строком на три роки та відкликання повноважень Директора; 9) затвердження умов цивільно-правових, трудових договорів, які укладатимуться з Директором, встановлення розміру його винагороди; 10) прийняття рішення про відсторонення Директору від виконання його повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Директора; 11) обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів Товариства; 12) обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених законодавством; 13) обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; 14) визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку; 15) визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів; 16) вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування інших юридичних осіб; 17) вирішення питань, передбачених законодавством, в разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства; 18) прийняття рішення про вчинення значних правочинів у випадках, передбачених законодавством; 19) визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій; 20) прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; 21) прийняття рішення про обрання (заміну) реєстратора власників іменних цінних паперів Товариства або депозитарію цінних паперів та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; 22) надсилання в порядку, передбаченому законодавством, пропозицій акціонерам про придбання особою (особами, що діють спільно) значного пакета акцій; 23) вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради згідно із законодавством або статутом Товариства. Питання, що належать до виключної компетенції Наглядової ради, не можуть вирішуватися іншими органами Товариства, крім Загальних зборів, за винятком випадків, встановлених законодавством.

8.33. Члени Наглядової ради Товариства обираються з числа фізичних осіб строком на три роки, які мають повну дієздатність. Повноваження члена Наглядової ради дійсні з моменту його затвердження рішенням Загальних зборів.

8.34. Обрання членів Наглядової ради Товариства здійснюється виключно шляхом кумулятивного голосування. Одна й та сама особа може обиратися до складу Наглядової ради неодноразово. Член Наглядової ради не може бути одночасно Директором та/або членом ревізійної комісії (ревізором) Товариства.

8.35. Кількісний склад Наглядової ради встановлюється Загальними зборами.

8.36. Голова Наглядової ради обирається членами Наглядової ради з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової ради. Наглядова рада має право в будь-який час переобрати голову наглядової ради.

8.37. Голова Наглядової ради організовує її роботу, скликає засідання Наглядової ради та головує на них, відкриває Загальні збори, організовує обрання секретаря Загальних зборів, здійснює інші повноваження, передбачені статутом та положенням про Наглядову раду. У разі неможливості виконання головою Наглядової ради своїх повноважень його повноваження здійснює один із членів Наглядової ради за її рішенням.

8.38. Засідання Наглядової ради скликаються за ініціативою голови Наглядової ради або на вимогу члена Наглядової ради. Засідання Наглядової ради також скликаються на вимогу ревізійної комісії, Директора чи інших осіб, які беруть участь у засіданні Наглядової ради. Засідання Наглядової ради проводяться в міру необхідності, але не рідше одного разу на квартал. Засідання Наглядової ради є правомочним, якщо в ньому бере участь не менше ніж половина її складу. На вимогу Наглядової ради в її засіданні беруть участь Директор.

8.39. Рішення Наглядової ради приймається простою більшістю голосів членів Наглядової ради, які беруть участь у засіданні та мають право голосу. На засіданні Наглядової ради кожний член Наглядової ради має один голос. Загальні збори можуть прийняти рішення про дострокове припинення повноважень членів Наглядової ради та одночасне обрання нових членів. Без рішення Загальних зборів повноваження члена Наглядової ради припиняються: 1) за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства за два тижні; 2) в разі неможливості виконання обов'язків члена Наглядової ради за станом здоров'я; 3) в разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Наглядової ради; 4) в разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим.

8.40. Наглядова рада в Товаристві може не створюватись, якщо кількість акціонерів Товариства не перевищує 9 осіб. У разі відсутності Наглядової Ради її повноваження здійснюються загальними зборами акціонерів, а повноваження з підготовки та проведення загальних зборів акціонерів здійснюються виконавчим органом.

8.41. Директор – одноосібний виконавчий орган Товариства. Директор здійснює управління поточною діяльністю Товариства. До компетенції Директора належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів та Наглядової ради.

8.42. Директор підзвітний Загальним зборам і Наглядовій раді, організовує виконання їх рішень. Директор діє від імені Товариства у межах, встановлених статутом Товариства і законодавства. Директором може бути будь-яка фізична особа строком на три роки, яка має повну дієздатність і не є членом Наглядової ради чи Ревізійної комісії. Директор на вимогу органів та посадових осіб Товариства зобов'язаний надати можливість ознайомитися з інформацією про діяльність Товариства в межах, встановлених законодавством, статутом та внутрішніми положеннями Товариства.

8.43. Директор, вправі без довіреності діяти від імені Товариства, в тому числі представляти його інтереси, вчиняти правочини від імені Товариства, видавати накази та давати розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства.

8.44. У разі неможливості виконання Директором своїх повноважень, ці повноваження здійснюються призначеною ним особою. Повноваження Директора припиняються за рішенням Наглядової ради. У разі відсторонення Директора органом чи особи, яка виконує його повноваження, Наглядова рада зобов'язана протягом 10 днів з моменту ухвалення відповідного рішення оголосити про скликання Загальних зборів, у порядку денному яких має бути питання про переобрання Директора.

8.45. Ревізійна комісія (ревізор) – орган Товариства, що здійснює перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства. Загальні збори обирають ревізійну комісію (ревізора) тріоком на три роки. Голова ревізійної комісії обирається членами ревізійної комісії з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу ревізійної комісії, якщо інше не передбачено статутом або положенням про ревізійну комісію Товариства. Додаткові вимоги щодо обрання ревізійної комісії (ревізора), кількісного складу комісії, порядку її діяльності та компетенція визначаються положенням про ревізійну комісію або рішенням Загальних зборів.

8.46. Ревізійна комісія (ревізор) може обиратися для проведення спеціальної перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства або на визначений період. Строк повноважень членів ревізійної комісії (ревізора) встановлюється на період до дати проведення чергових річних Загальних зборів, але не більше ніж на п'ять років.

8.47. Не можуть бути членами ревізійної комісії (ревізором): 1) член наглядової ради; 2) Директор; 3) особа, яка не має повної цивільної дієздатності; 4) члени інших органів Товариства. Члени ревізійної комісії (ревізор) не можуть входити до складу лічильної комісії Товариства.

8.48. Права та обов'язки членів ревізійної комісії (ревізора) визначаються положенням про ревізійну комісію, а також договором, що укладається з кожним членом ревізійної комісії (ревізором).

8.49. Ревізійна комісія (ревізор) має право вносити пропозиції до порядку денного Загальних зборів та вимагати скликання позачергових Загальних зборів. Члени ревізійної комісії (ревізор) мають право бути присутніми на Загальних зборах та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу.

8.50. Члени ревізійної комісії (ревізор) мають право брати участь у засіданнях Наглядової ради та Директора у випадках, передбачених законодавством, статутом або внутрішніми положеннями Товариства.»

1.5. Предмет та мета діяльності:

Витяг зі Статуту Товариства:

«2.1. Метою діяльності Товариства є: здійснення підприємницької діяльності для одержання прибутку в інтересах акціонерів Товариства, максимізації добробуту акціонерів у вигляді зростання ринкової вартості акцій Товариства, отримання акціонерами дивідендів, а також отримання прибутку шляхом надання фінансових послуг, визначених чинним законодавством України.

2.2. Предметом діяльності є виключно:

- факторинг;
- фінансовий лізинг;
- надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту;
- надання гарантій та поручительств;
- залучення фінансових активів юридичних осіб із зобов'язанням щодо наступного їх повернення.

2.3. Товариство має право здійснювати у сукупності лише ті види діяльності, суміщення яких не заборонено законодавством України. Якщо відповідно до закону та інших нормативно-правових актів для надання певної фінансової послуги необхідно мати дозвіл/ліцензію Товариство може надавати такі послуги лише після отримання відповідного дозволу/ліцензії.

2.4. Товариство набуває статусу фінансової установи після внесення про неї запису до відповідного державного реєстру фінансових установ.»

1.6. Розмір статутного капіталу на дату прийняття рішення, відомості щодо його сплати:

1.6.1. Розмір статутного капіталу за станом на 07.05.2013 р. сплачений у повному обсязі та складає 72 000 000,00 грн. (сімдесят два мільйони гривень 00 копійок).

1.6.2. Розмір власного капіталу станом на 31.03.2013р. становив 72 783 000,00 грн. (сімдесят два мільйони сімсот вісімдесят три тисячі гривень 00 копійок).

1.6.3. Розмір власного капіталу на дату прийняття рішення про розміщення облігацій, а саме станом на 07.05.2013 р. становив 72 783 000,00 грн. (сімдесят два мільйони сімсот вісімдесят три тисячі гривень 00 копійок).

1.7. **Чисельність штатних працівників:** станом на 31.03.2013 року загальна чисельність штатних працівників складає – 4 особи.

1.8. **Чисельність учасників:** станом на 31.03.2013 року загальна кількість акціонерів – 12.

2. Відомості про посадових осіб Емітента:

Прізвище, ім'я, по батькові	Коптегін Артем В'ячеславович	Масляк Тетяна Анатоліївна	Баран Євген Миколайович	Ільчук Дмитро Олександрович	Ільськова Марина Джамилівна	Кафлевський Дмитро Олександрович
Посада	Директор Товариства	Головний бухгалтер Товариства	Ревізор Товариства	Член Наглядової Ради Товариства	Член Наглядової Ради Товариства	Голова Наглядової Ради Товариства
Рік народження	1985 р.	1977 р.	1975 р.	1986 р.	1980 р.	1982 р.
Освіта	Вища	Вища	Вища	Вища	Вища	Вища
Кваліфікація	Спеціаліст з управління персоналом і економіки праці	бухгалтер	аудитор	Юрист	Інженер	Юрист
Загальний виробничий стаж (років)	5 років	1 рік	14 років	8 років	7 років	9 років
Стаж роботи на даній посаді	1 місяць	3 місяці	6 місяців	5 місяців	5 місяців	5 місяців
Посада, яку особа займає на основному місці роботи	Директор	Генеральний директор «ФК «Авангард»	Директор-аудитор ТОВ «Аудиторська фірма «ПРОФІТ-АП»	Директор ТОВ «ФК «Трійка Капітал»	Директор ПуАТ «Укрінвестпартнер»	Спеціаліст з питання торгівлі ЦП ТОВ «Абсолют Інвест»
Посада на попередніх місяцях роботи за останні 5 років	З 11.2012 по 02.2013 – фахівець з обліку та звітності ТОВ «ІК «Холдинг груп», з 12.2011 по 10.2012 – виконуючий обов'язки директора ТОВ «ФК «Сапсан», з 11.2007 по 03.2010 – відповідальний працівник з проведення фінансового моніторингу, фахівець відділу депозитарних операцій, начальник відділу депозитарних операцій Зберігача ТОВ ІК «Стандарт – Інвест»	Директор ТОВ «Пальміра Капітал»	Провідний аудитор АФ ТОВ "Інтер-аудит"; до 2009 провідний аудитор ТОВ "Республіканський правовий союз"	Провідний фахівець відділу дебіторської заборгованості ТОВ «ПростоФінанс»	Директор ТОВ «ЛК «Професійний лізинг»; касир центральної каси бухгалтерії Букмекерської контори «Марафон»	Юрисконсульт ТОВ «Елефант Медиа»

Інших посадових осіб в немає.

3. Відомості про середню заробітну плату членів виконавчого органу за останній квартал та завершений фінансовий рік, що передував поданню документів:

Посада	середньомісячна заробітна плата, гривень	
	за 1-й квартал 2013 року, грн.	за 2012 рік, грн.
Директор	3 180,00	----

4. **Перелік ліцензій (дозволів) Емітента на провадження певних видів діяльності із зазначенням терміну закінчення їх дії:** Свідоцтво Нацкомфінпослуг про реєстрацію фінансової установи ФК № 392 від 27.03.2013р.

5. **Відомості про участь Емітента у холдингових компаніях, концернах, асоціаціях тощо:** Емітент не входить до складу холдингових компаній, концернів, асоціацій тощо.

6. **Відомості про юридичних осіб, у яких Емітент володіє більше ніж 10% статутного капіталу:** Станом на 31.03.2013 емітент не володів часткою більше ніж 10 % статутного капіталу в інших юридичних особах.

7. Відомості про дочірні підприємства, філії, представництва та інші відокремлені підрозділи емітента: Дочірніх підприємств, філій, представництв та інших відокремлених підрозділів у емітента немає.

8. Опис діяльності емітента за станом на кінець звітної періоду, що передував кварталу, у якому подаються документи для реєстрації проспекту емісії облігацій.

8.1. Загальні тенденції та особливості розвитку галузі, у якій здійснює діяльність емітент, сезонний характер виробництва.

Товариство планує працювати в галузі надання факторингових послуг.

Станом на 31.03.2013г. загальний обсяг проблемних кредитів в банківській системі України становив 76,3 млрд. грн. Ця сума складає 9,3% від загальної суми виданих кредитів. Вище наведені цифри свідчать про значний обсяг проблемних кредитів в банківській системі України.

Настільки велика сума проблемної заборгованості створює реальну загрозу стійкості банківської системи України та перешкоджає її подальшому розвитку.

Найвищий рівень проблемної заборгованості спостерігається у будівельній сфері, переробній промисловості та торгівлі.

Особливості українського ринку проблемних активів:

- Великий обсяг проблемних активів в банківській системі України;
- Відсутність ринкових механізмів функціонування ринку проблемних активів;
- Обсяг іноземних інвестицій в ринок проблемних активів незначний;
- Відсутність сформованої культури у взаємовідносинах «позичальник» – банк;
- Недосконалість судової системи та системи виконання рішень суду;
- Дохідність інвестицій в проблемні активи в Україні суттєво вища ніж інші види інвестицій.

Зменшення рівня проблемних кредитів дозволить суттєво підвищити рівень ефективності національної економіки України.

Обсяг реалізації основних видів продукції, послуг або робіт, що виробляє (здійснює) емітент (станом на 31.12.2012р.):

Види діяльності	Питома вага в загальному обсязі реалізації (у %) за 2012рік	Вартість (тис. грн)
---	---	---
Всього:	---	---

Обсяг реалізації основних видів продукції, послуг або робіт, що виробляє (здійснює) емітент (станом на 31.03.2013р.):

Види діяльності	Питома вага в загальному обсязі реалізації (у %) станом на 31.03.2013р.	Вартість (тис. грн)
Консультаційні послуги з питань факторингової діяльності	100	15
Всього:	100	15

8.2. Ринки збуту, основні споживачі продукції, послуг або робіт, що виробляє (здійснює) емітент:

Ринком збуту, на якому діє Емітент, є територія України. Основні споживачі послуг – банки України, юридичні та фізичні особи – інвестори.

8.3. Основні конкуренти емітента:

Ринок факторингових послуг характеризується високим рівнем конкуренції.

Основними нашими конкурентами є: ПАТ «Дельта Банк», ПАТ «КБ «Фінансовий партнер», ТОВ «ФК «Центр факторингових послуг», ТОВ «ОТП Факторинг Україна» ТОВ "АУЗ Факторинг"; ТОВ ФК «Фактор Плюс», ТОВ ФК «Арма факторинг».

8.4. Обсяги та напрями інвестиційної діяльності емітента:

Станом на 31.03.2013 поточні фінансові інвестиції склали 799 000,00 грн.

8.5. Політика щодо досліджень та розробок:

Емітент на даний час не проводить самостійних досліджень та розробок.

9. Можливі фактори ризику в господарській діяльності емітента:

- податкові ризики, пов'язані зі змінами в податковому законодавстві, що можуть створити негативний вплив на господарську діяльність емітента.

- можливі зміни в кредитно-фінансовій політиці України;
- погіршення загальної економічної ситуації в Україні та зменшення темпів доходів населення;
- стихійні лиха, погіршення погодних умов, що можуть впливати на сезонні види відпочинку;
- форс-мажорні обставини.

10. Перспективи діяльності емітента на поточний та наступний роки:

Основною метою є викуп проблемних кредитів в комерційних банків України та здійснення комплексної роботи щодо повернення боргів та /або застави.

Товариство має намір працювати з проблемними кредитами, які видавалися під заставу та з без заставними кредитами.

Перевагами Товариства перед іншими факторинговими компаніями є: надання клієнтам професійних послуг, поєднуючих в собі перевірені західні технології і українську експертизу. Впровадження Товариством в українську практику колекторного бізнесу сучасних міжнародних технологій дозволяє забезпечити високий рівень повернення заборгованостей, зберігаючи при цьому лояльність боржників до кредиторів.

При роботі з проблемними боржниками Товариство орієнтується на сферу нерухомості (житлова та офісна), рекреаційна сфера, фармацевтична галузь, харчової промисловості та перероблення сільськогосподарської продукції.

11. Інформація про грошові зобов'язання емітента (кредитна історія емітента):

- а) які існують на дату прийняття рішення про розміщення облігацій: відсутні;
- б) які не були виконані: відсутні.

Невиконаних кредитних правочинів – немає, а також немає рішень судів, які стосуються виникнення та виконання кредитних правочинів.

12. Відомості про провадження у справі про банкрутство або про застосування санації у відношенні емітента чи попереднього суб'єкта господарювання, в результаті реорганізації якого утворився емітент, протягом трьох років, що передували року проведення випуску облігацій:

Щодо ПАТ «ЕЛІТ ІНВЕСТ ПРОЕКТ» – протягом року, що передували року проведення випуску облігацій, не було порушено провадження у справі про банкрутство та не застосовувалися заходи із санації.

13. Фінансова звітність за звітний період, що передував кварталу, у якому подаються документи для реєстрації випуску облігацій, та за три завершені фінансові роки (тис. грн.):

БАЛАНС
на 31 грудня 2012 р.

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:			
залишкова вартість	010	-	-
первісна вартість	011	-	-
накопичена амортизація	012	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	020	-	-
Основні засоби:			
залишкова вартість	030	-	-
первісна вартість	031	-	-
знос	032	-	-
Довгострокові біологічні активи:			
справедлива (залишкова) вартість	035	-	-
первісна вартість	036	-	-
накопичена амортизація	037	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	040	-	-
інші фінансові інвестиції	045	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	050	-	-
Справедлива (залишкова) вартість інвестиційної нерухомості	055	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	056	-	-
знос інвестиційної нерухомості	057	-	-
Відстрочені податкові активи	060	-	-
Гудвіл	065	-	-
Інші необоротні активи	070	-	-
Усього за розділом I	080	-	-
II. Оборотні активи			
Виробничі запаси	100	-	-
Поточні біологічні активи	110	-	-
Незавершене виробництво	120	-	-
Готова продукція	130	-	-

Товари	140	-	-
Векселі одержані	150	-	-
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги :			
чиста реалізаційна вартість	160	-	72000
первісна вартість	161	-	72000
резерв сумнівних боргів	162	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками			
з бюджетом	170	-	-
за виданими авансами	180	-	-
із нарахованих доходів	190	-	-
із внутрішніх розрахунків	200	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	-	-
Поточні фінансові інвестиції	220	-	-
Грошові кошти та їх еквіваленти:			
в національній валюті:	230	-	-
у т. ч. в касі	231	-	-
в іноземній валюті	240	-	-
Інші оборотні активи	250	-	-
Усього за розділом II	260	-	72 000
III. Витрати майбутніх періодів	270	-	-
IV. Необоротні активи та групи вибуття	275	-	-
БАЛАНС	280	-	72 000
ПАСИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Статутний капітал	300	-	72 000
Пайовий капітал	310	-	-
Додатковий вкладений капітал	320	-	-
Інший додатковий капітал	330	-	-
Резервний капітал	340	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	-	(5)
Неоплачений капітал	360	-	-
Вилучений капітал	370	-	-
Усього за розділом I	380	-	71 995
II. Забезпечення наступних витрат і платежів			
Забезпечення виплат персоналу	400	-	-
Інші забезпечення	410	-	-
	415	-	-
	416	-	-
	417	-	-
	418	-	-
Цільове фінансування	420	-	-
Усього за розділом II	430	-	-
III. Довгострокові зобов'язання			
Довгострокові кредити банків	440	-	-
Інші довгострокові фінансові зобов'язання	450	-	-
Відстрочені податкові зобов'язання	460	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	470	-	-
Усього за розділом III	480	-	-
IV. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	500	-	-
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510	-	-
Векселі видані	520	-	-
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	530	-	5
Поточні зобов'язання за розрахунками:			

з одержаних авансів	540	-	-
з бюджетом	550	-	-
з позабюджетних платежів	560	-	-
зі страхування	570	-	-
з оплати праці	580	-	-
з учасниками	590	-	-
із внутрішніх розрахунків	600	-	-
Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами та групами вибуття, утримуваними для продажу	605	-	-
Інші поточні зобов'язання	610	-	-
Усього за розділом IV	620	-	5
V. Доходи майбутніх періодів	630	-	-
БАЛАНС	640	-	72 000

1 Визначається в порядку, встановленому спеціально уповноваженим центральним органом виконавчої влади у галузі статистики.

2 3 рядка 420 графа 4 Сума благодійної допомоги (421)

**Звіт про фінансові результати
за 2012 р.**

Форма №2 Код за ДКУД

1801003

I. Фінансові результати

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	-	-
Податок на додану вартість	015	-	-
Акцизний збір	020	-	-
Інші податки, збори та обов'язкові платежі, вираховані з доходу	025	-	-
Інші вирахування з доходу	030	-	-
Чистий доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	035	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	040	-	-
Валовий :			
прибуток	050	-	-
збиток	055	-	-
Інші операційні доходи	060	-	-
Дохід від первісного визнання біологічних активів і с/г продукції	061	-	-
Адміністративні витрати	070	(5)	-
Витрати на збут	080	-	-
Інші операційні витрати	090	-	-
Витрати від первісного визнання біологічних активів і с/г продукції	091	-	-
Фінансові результати від операційної діяльності :			
прибуток	100	-	-
збиток	105	(5)	-
Доход від участі в капіталі	110	-	-
Інші фінансові доходи	120	-	-
Інші доходи	130	-	-
Фінансові витрати	140	-	-
Втрати від участі в капіталі	150	-	-
Інші витрати	160	-	-
	165	-	-

Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:			
прибуток	170	-	-
збиток	175	(5)	-
Фінансові результати від припиненої діяльності після оподаткування та/або прибуток або збиток від переоцінки необоротних активів та груп вибуття:			
прибуток	176	-	-
збиток	177	-	-
Податок на прибуток від звичайної діяльності	180	-	-
Дохід з податку на прибуток від звичайної діяльності	185	-	-
Фінансові результати від звичайної діяльності :			
прибуток	190	-	-
збиток	195	(5)	-
Надзвичайні :			
доходи	200	-	-
витрати	205	-	-
Податки з надзвичайного прибутку	210	-	-
Чистий :			
прибуток	220	-	-
збиток	225	(5)	-
Забезпечення матеріального заохочення	226	-	-

1 З рядка 130 графа 3 Дохід, пов'язаний з
благодійною допомогою (131) -

II. Елементи операційних витрат

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Матеріальні затрати	230	-	-
Витрати на оплату праці	240	-	-
Відрахування на соціальні заходи	250	-	-
Амортизація	260	-	-
Інші операційні витрати	270	5	-
Разом	280	5	-

III. Розрахунок показників прибутковості акцій

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

**Звіт про рух грошових коштів
за 2012 р.**

Форма №3

Стаття	Код	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)	010	-	-
Погашення векселів одержаних	015	-	-
Покупців і замовників авансів	020	-	-
Повернення авансів	030	-	-
Установ банків відсотків за поточними рахунками	035	-	-
Бюджету податку на додану вартість	040	-	-
Повернення інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	045	-	-
Отримання субсидій, дотацій	050	-	-
Цільового фінансування	060	-	-
Боржників неустойки (штрафів, пені)	070	-	-
Інші надходження	080	-	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	090	-	-
Авансів	095	-	-
Повернення авансів	100	-	-
Працівникам	105	-	-
Витрат на відрядження	110	-	-
Зобов'язань з податку на додану вартість	115	-	-
Зобов'язань з податку на прибуток	120	-	-
Відрахувань на соціальні заходи	125	-	-
Зобов'язань з інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	130	-	-
Цільових внесків	140	-	-
Інші витрачання	145	-	-
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	150	-	-
Рух коштів від надзвичайних подій	160	-	-
Чистий рух коштів від операційної діяльності	170	-	-
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Реалізіція :			
фінансових інвестицій	180	-	-
необоротних активів	190	-	-
майнових комплексів	200	-	-
Отримані:			
відсотки	210	-	-
дивіденди	220	-	-
Інші надходження	230	-	-
Придбання :			
фінансових інвестицій	240	(72 000)	-
необоротних активів	250	-	-
майнових комплексів	260	-	-
Інші платежі	270	-	-
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	280	(72 000)	-
Рух коштів від надзвичайних подій	290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	300	(72 000)	-
1	2	3	4
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження власного капіталу	310	72 000	-
Отримані позики	320	-	-
Інші надходження	330	-	-

Погашення позик	340	-	-
Сплачені дивіденди	350	-	-
Інші платежі	360	-	-
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	370	72 000	-
Рух коштів від надзвичайних подій	380	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	390	72 000	-
Чистий рух коштів за звітний період	400	-	-
Залишок коштів на початок року	410	-	-
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	420	-	-
Залишок коштів на кінець року	430	-	-

**Звіт про власний капітал
за 2012 р.**

Форма № 4

Код за
ДКУД

1801005

Стаття	Код	Статут-ний капітал	Пай ови й капітал	Додатко-вий вкладе-ний капітал	Інший додатк о-вий капітал	Резерв - ний капітал	Нероз-ділен ий прибуток	Неопла - чений капітал	Вилу че-ний капітал	Разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Залишок на початок року	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Коригування :										
Зміна облікової політики	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Переоцінка активів :										
Дооцінка основних засобів	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Уцінка основних засобів	070	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка незавершеного будівництва	080	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Уцінка незавершеного будівництва	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка нематеріальних активів	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Уцінка нематеріальних активів	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	130	-	-	-	-	-	(5)	-	-	(5)
Розподіл прибутку :										
Виплати власникам (дивіденди)	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до статутного капіталу	150	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників :										
Внески до капіталу	180	72 000	-	-	-	-	-	(72 000)	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	190	-	-	-	-	-	-	72 000	-	72 000
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу :										
Викуп акцій (часток)	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродажа викуплених акцій (часток)	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Вилучення частки в капіталі	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі :										
Списання невідшкодованих збитків	260	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Безкоштовно отримані активи	270	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	280	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін в капіталі	290	72 000	-	-	-	-	-	(5)	-	71 995
Залишок на кінець року	300	72 000	-	-	-	-	-	(5)	-	71 995

Примітки до фінансової звітності за 2012 рік ПАТ «ЕЛІТ ІНВЕСТ ПРОЕКТ».

Примітка 1. Загальна інформація.....	1
Примітка 2. Економічне середовище, в умовах якого підприємство здійснює свою діяльність.....	1
Примітка 3. <u>Основи подання фінансової звітності</u>	1
Примітка 4. <u>Принципи облікової політики</u>	2
Примітка 5. <u>Перехід на нові та переглянуті стандарти</u>	5
Примітка 6. <u>Розкриття інформації про фінансові активи</u>	7
Примітка 7. <u>Фінансові зобов'язання</u>	7
Примітка 8. <u>Акціонерний капітал з метою спільного інвестування</u>	7
Примітка 9. <u>Чистий прибуток на одну просту акцію</u>	8
Примітка 10. <u>Потенційні зобов'язання</u>	8
Примітка 11. <u>Управління фінансовими ризиками</u>	8
Примітка 12. <u>Справедлива вартість фінансових інструментів</u>	9

Примітка 1. Загальна інформація.

Організаційна структура та діяльність

Публічне акціонерне товариство «ЕЛІТ ІНВЕСТ ПРОЕКТ» (надалі – підприємство) було створене 01.11.2012р., (запис у Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб підприємців №1 070 102 0000 047973).

Примітка 2. Економічне середовище, в умовах якого підприємство здійснює свою діяльність.

Зовнішні умови функціонування економіки України в 2012 році були несприятливими. Збільшення реального ВВП у 2012 році становило 0,2% порівняно з 5,2% у 2011 році. Темп приросту індексу промислової продукції за 2012 рік становив «мінус» 1,8% порівняно з 2011 роком.

Внутрішній попит у 2012 році підтримувався на високому рівні, зокрема за рахунок зростання реальних заробітних плат, яке становило 14,4% порівняно з 2011 роком. Високий споживчий попит сприяв розвитку роздрібною торгівлі, обсяг обороту якої за 2012 рік був на 15,9% вище, ніж у попередньому році.

Офіційний курс гривні до долара США за 2012 рік майже не змінився і за станом на кінець року становив 7,9930 грн./дол.США. Відносно євро гривня знецінилася на 2,32% (10,5372 грн./євро), а відносно російського рубля – на 5,46% (2,6316 грн./10 рублів).

З початку 2013 набрали чинності норми Податкового кодексу України, що регулюють питання ціноутворення звичайних цін, введено акцизний податок на операції з відчуження цінних паперів та новий податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, об'єктом оподаткування яким є об'єкти житлової нерухомості. Змінено порядок оподаткування результату від операцій з цінними паперами: встановлена окрема ставка податку у розмірі 10%, визначення результату від торгівлі частково наближено до правил бухгалтерського обліку, оподаткований результат розраховується в розрізі біржових та позабіржових цінних паперів тощо.

З 2013 року від'ємний фінансовий результат за операціями з цінними паперами та деривативами, сформований станом на 1 січня 2013 року, не враховується при визначенні фінансового результату в наступних звітних податкових періодах.

Подальший економічний розвиток України залежить як від зовнішніх факторів, так і від заходів уряду, спрямованих на підтримку зростання, внесення змін у податкове та інше регуляторне законодавство.

Примітка 2 1. Дата затвердження фінансової звітності.

До дати подання звіту загальні збори по затвердженню річної звітності не відбулися.

Примітка 3. Основи подання фінансової звітності.

Фінансова звітність ПАТ «ЕЛІТ ІНВЕСТ ПРОЕКТ» підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) у редакції, затвердженій Радою по Міжнародним стандартам фінансової звітності (Рада по МСФЗ) та розміщеній на офіційному сайті Міністерства фінансів України (за станом на 01.01.2011), а також чинного законодавства.

ПАТ «ЕЛІТ ІНВЕСТ ПРОЕКТ» створене 01.11.2012 року тому за всі попередні звітні періоди, закінчуючи роком, що завершився 31 грудня 2011 р., не готувало фінансову звітність відповідно до національних загальноприйнятих принципів бухгалтерського обліку (національних П(С)БО)).

Дійсна фінансова звітність за рік, що завершився 31 грудня 2012р., є попередньою фінансовою звітністю ПАТ «ЕЛІТ ІНВЕСТ ПРОЕКТ», підготовленою відповідно до МСФЗ і не містить порівняльної інформації за 2011 рік.

ПАТ «ЕЛІТ ІНВЕСТ ПРОЕКТ» створене 01.11.2012 року тому вступний баланс не готувався на 1 січня 2012 р.

Фінансова звітність підготовлена за принципом первісної вартості, з коригуваннями на первісне визнання фінансових інструментів за справедливою вартістю і переоцінку приміщень, інвестиційної власності, фінансових активів для подальшого продажу і фінансових інструментів, віднесених до категорії за справедливою вартістю, зміни якої відносяться на фінансовий результат. Основні принципи облікової політики, що були застосовані при підготовці цієї звітності, описані нижче. Ці принципи облікової політики послідовно застосовувались протягом всіх представлених звітних періодів, якщо не вказано інше.

Примітка 4. *Принципи облікової політики.*

Примітка 4.1. Основи оцінки складання фінансової звітності.

Фінансовий звіт підприємства складений на кінець дня «31» грудня 2012 року за період з моменту створення, а саме «01» листопада 2012 року в національній валюті України у тисячах гривень.

Бухгалтерський облік та фінансова звітність у підприємства ґрунтуються на таких принципах:

- безперервність, тобто оцінка активів і зобов'язань підприємства здійснена виходячи з припущення, що його діяльність буде тривати принаймні ще 12 місяців з дати балансу. Припущення базується на тому що Інвестори підприємства не мають наміру його ліквідувати, продати або скоротити масштаби діяльності;
- відкритість фінансових звітів;
- превалювання сутності над формою;
- послідовність правил обліку, тобто постійне застосування підприємством обраної облікової політики, окрім випадків істотних змін у діяльності або в правовій базі;
- обачність, тобто оцінка та відображення в обліку активів і зобов'язань з достатнім ступенем обережності, з метою запобігання переносу існуючих фінансових ризиків на наступні звітні періоди;
- прийнятність вхідного балансу, тобто відповідність залишків за балансовими рахунками на початок звітного періоду залишкам за ними на кінець попереднього звітного періоду;
- нарахування та відповідність доходів і витрат - доходи і витрати відображаються у бухгалтерському обліку та у фінансовій звітності в момент їх виникнення незалежно від дати надходження або сплати грошових коштів;
- суттєвість, що полягає у відображенні у фінансових звітах усієї істотної інформації;
- достовірність інформації, тобто інформація, яка подається у фінансових звітах, не містить суттєвих помилок та упередженості.

Фінансовий звіт складено на підставі даних балансу, окремі статті якого (активи та пасиви) оцінювалися підприємством за:

- первісною собівартістю (вартістю придбання чи виникнення);
- справедливою (ринковою) вартістю: активи - за сумою, яку необхідно було б сплатити для придбання (обміну) таких активів, зобов'язання – за сумою, якою може бути погашене таке зобов'язання в результаті операції між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами. Приведення вартості активів у відповідність до справедливої здійснюється шляхом їх переоцінки, класифікації на предмет зменшення корисності;
- амортизованою собівартістю - вартістю, яка складається із собівартості придбання (виникнення), зменшеної на суму погашення основної суми боргу, збільшеної (зменшеної) на суму накопиченої амортизації різниці між первісною вартістю та вартістю погашення, розрахованої з використанням ефективної ставки відсотка.

Основні принципи облікової політики, які підприємство застосовувало в процесі складання даної фінансової звітності, наведені нижче. Ці принципи застосовувалися послідовно відносно всіх періодів, наведених в звітності.

Примітка 4.2. Первісне визнання фінансових інструментів.

Похідні фінансові інструменти первісно визнаються за справедливою вартістю. Всі інші фінансові інструменти первісно визнаються за справедливою вартістю з урахуванням витрат, які були понесені при проведенні операції. Підтвердженням справедливої вартості при первісному визнанні є ціна операції. Прибуток чи збиток при первісному визнанні враховується тільки в тому випадку, якщо існує різниця між справедливою вартістю і ціною операції, яку можливо підтвердити існуючими поточними ринковими операціями з такими ж інструментами або методами оцінки, для яких використовується тільки відкрита ринкова інформація.

Всі операції по придбанню чи продажу фінансових активів, які передбачають здійснення операції протягом періоду, визначеного законодавством або ринком, визнаються на дату здійснення операції, тобто на дату, коли підприємства зобов'язується здійснити операцію за фінансовим активом.

Всі інші операції купівлі-продажу визнаються на дату розрахунку, при цьому зміна вартості за період між датою визнання зобов'язання і датою розрахунку:

- не визнається по відношенню до активів, які визнаються за первісною вартістю чи амортизованою вартістю;
- визнається в звіті про фінансові результати для торгових цінних паперів, похідних фінансових інструментів та інших фінансових активів за справедливою вартістю, зміни яких відображаються в фінансових результатах;
- у випадку активів, класифікованих для подальшого продажу, визнається в складі капіталу.

Примітка 4.3. Подальша оцінка фінансових активів.

Для оцінки фінансового активу після первісного визнання, згідно МСФО 39, підприємство обрало для себе три категорії класифікації фінансових активів:

1. *Фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку - це фінансові активи, які мають ринкову ціну та котирування на активному ринку.*
2. *Позики та дебіторська заборгованість.*
3. *Фінансові активи, доступні для продажу.*

Примітка 4.4. Знецінення фінансових активів.

Збитки від знецінення визнаються у складі прибутку чи збитку за рік по мірі їх виникнення в результаті однієї чи більше подій («збиткових подій»), що відбулися після первинного визнання фінансового активу та впливають на розмір або терміни розрахункових майбутніх потоків, які пов'язані з фінансовим активом або з групами фінансових активів, якщо їх можливо оцінити з достатнім ступенем надійності. Якщо підприємства визначає, що не існує об'єктивних ознак знецінення для фінансового активу, що оцінених на індивідуальній основі, незалежно від того, є такий актив індивідуально суттєвим чи ні, він включається в групу фінансових активів з подібними характеристиками кредитного ризику і ця група оцінюється на предмет знецінення на колективній основі.

Основні фактори, на які підприємство зважає, визначаючи чи є фінансовий актив знеціненим – це його прострочений статус та можливість реалізації забезпечення (за наявності такого).

Інші основні критерії, що є підставою для визначення наявних об'єктивних ознак збитку від знецінення:

- фінансові труднощі позичальника, що підтверджує отримана Підприємством фінансова інформація позичальника;
- порушення умов договору (невиконання зобов'язань, прострочення сплати процентів або основної суми боргу);
- висока ймовірність банкрутства або фінансова реорганізація позичальника;

- надання пільгових умов з економічних або юридичних причин, пов'язаних з фінансовими труднощами, які Підприємство не розглядало на інших умовах;
 - вартість забезпечення суттєво знижується в результаті погіршення ситуації на ринку.
- Активи, погашення яких неможливе, списуються за рахунок сформованого резерву під знецінення після завершення всіх необхідних процедур для відшкодування та після визначення підсумкової суми збитку. Повернення раніше списаних сум обліковується на рахунку відповідного резерву збитку від знецінення у складі прибутку або збитку за рік.

Примітка 4.5. Припинення визнання фінансових інструментів.

Підприємство припиняє визнання фінансового активу (а) коли активи погашені або закінчилися права на грошові потоки від них з інших підстав або (б) коли Підприємство передало права на грошові потоки від фінансових активів або уклав угоду про передачу і при цьому передав, в основному всі ризики і вигоди від володіння активом.

Примітка 4.6. Застосування методу участі в капіталі.

Згідно з методом участі в капіталі, інвестиція в асоційоване підприємство первісно визнається за собівартістю і згодом її балансова вартість збільшується або зменшується для визнання частки інвестора в прибутку або збитку об'єкта інвестування після дати придбання. Частка інвестора в прибутку або збитку об'єкта інвестування визнається в прибутку або збитку інвестора. Виплати, отримані від об'єкта інвестування, зменшують балансову вартість інвестиції.

Примітка 4.7. Грошові кошти та їх еквіваленти.

Грошові кошти та їх еквіваленти представляють собою активи, які можливо конвертувати у відому суму готівки за першою вимогою, і яким притаманний незначний ризик зміни вартості. Суми, що стосуються коштів, використання яких обмежено, виключається із грошових коштів та їх еквівалентів. Грошові кошти та їх еквіваленти показані за амортизованою вартістю.

Примітка 4.8. Торгові цінні папери.

Торгові цінні папери - це цінні папери, які придбані з метою отримання прибутку за рахунок короткострокових коливань ціни і (або) торгової маржі, або цінні папери, що є частиною портфеля, фактично використаного Підприємством для отримання короткострокового прибутку. Цінні папери, що для торгових операцій, обліковують за справедливою вартістю з визнанням переоцінки через прибутки/збитки; під час кожної зміни їх ринкової вартості та на дату балансу за даними останнього у звітному періоді котирування на офіційно організованому ринку, здійснюється переоцінка цінних паперів та нарахування процентного доходу.

Примітка 4.9. Цінні папери у портфелі, наявні для продажу.

Цінні папери наявні для продажу - цінні папери, які не належать до категорії Торгові цінних паперів та до цінних паперів, утримуваних до погашення.

На дату балансу цінні папери наявні для продажу відображаються за справедливою вартістю та за собівартістю з урахуванням часткового списання внаслідок зменшення корисності - акції та інші цінні папери з нефіксованим прибутком, справедливу вартість яких достовірно визначити неможливо.

Примітка 4.10. Інші фінансові зобов'язання.

Інші фінансові зобов'язання формуються за рахунок операцій з фінансовими активами підприємства такими, наприклад, як цінні папери. Короткострокові фінансові зобов'язання, що не мають комерційної складової, відображаються в звітності за контрактною вартістю.

Примітка 4.11. Інші зобов'язання.

Інші поточні зобов'язання відображаються за контрактною вартістю.

Примітка 4.12. Визнання доходів та витрат.

Доходи та витрати обліковуються за принципом нарахування, відповідності, обачності - всі статті доходів і витрат нараховуються і обліковуються у тому ж періоді, до якого вони належать, незалежно від того, коли вони будуть отримані або сплачені фактично. Критерії визнання доходу і витрат застосовуються окремо до кожної операції Підприємства.

Процентні доходи обліковуються для всіх боргових інструментів за принципом нарахування із застосуванням ефективної процентної ставки.

До розрахунку ефективної ставки відсотка включаються комісії, доходи/витрати на операції, пов'язані з створенням фінансового інструменту, якщо їх суму можна чітко визначити, розрахувати під час первісного визнання фінансового інструменту.

Всі інші комісійні, винагороди та інші статті доходів та витрат зазвичай обліковуються за принципом нарахування в залежності від ступеня завершеності конкретної операції, яка оцінюється як співвідношення фактично наданого об'єму послуг і загального об'єму послуг, що мають бути надані.

Примітка 4.13. Взаємозалік статей активів і зобов'язань.

Взаємозалік фінансових активів і зобов'язань, з подальшим включенням у звіт про фінансовий стан тільки їх чистої суми, може здійснюватись лише у випадку, якщо існує юридично встановлене право взаємозаліку визнаних сум і є намір провести розрахунок на основі чистої суми або одночасно реалізувати актив і розрахуватися за зобов'язаннями.

Примітка 4.14. Ефект змін в обліковій політиці, облікових оцінках та виправлення суттєвих помилок.

Підприємство вперше застосовує МСФЗ тому змін в обліковій політиці відповідно до якої складається ця фінансова звітність не було (додаткові відомості наведені у Примітці 5).

Примітка 4.15. Основні облікові оцінки та судження, що використовувалися під час застосування принципів облікової політики.

Дана фінансова звітність була підготовлена на основі принципу оцінки за історичною вартістю, за винятком таких статей як цінні папери, наявні для продажу.

Принципи підготовки фінансової звітності вимагають від керівництва підприємства використовувати оцінки і припущення, які можуть вплинути на враховані суми активів і зобов'язань, розкриття умовних активів і зобов'язань на дату фінансової звітності, а

також враховані суми прибутку за звітний період. Дані оцінки та припущення ґрунтуються на інформації, наявній на дату випуску фінансової звітності. Дійсні результати, інформація про які стане відомою у наступних після дати складання фінансової звітності, можуть відрізнятися від вищевказаних оцінок та припущень.

Основні причини невизначеності оцінок – це зменшення корисності кредитів та авансів.

Примітка 5. Перехід на нові та переглянуті стандарти

У відповідності до стратегії застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі МСФЗ) в Україні передбачено обов'язкове складання публічними акціонерними товариствами фінансової звітності відповідно до вимог МСФЗ починаючи з 2012 року.

Наступні нові та переглянуті стандарти та тлумачення, були також прийняті у цій фінансовій звітності. Їх прийняття не мало суттєвого впливу на формування звітності, але може вплинути на облік майбутніх операцій.

Поправка до МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: Розкриття інформації»

Поправка була опублікована в жовтні 2010 року і набирає чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 липня 2011 року. Поправка вимагає розкриття додаткової інформації про передані фінансові активи з тим, щоб користувачі фінансової звітності Підприємства мали змогу оцінити ризики, пов'язані з даними активами. Дана поправка не мала впливу на фінансовий стан або результати діяльності Підприємства.

Інші поправки наступних стандартів не мали якого-небудь впливу на облікову політику, фінансовий стан та результати діяльності Підприємства:

- поправка до МСФЗ (IAS) 12 «Податок на прибуток» – «Відстрочені податки – Відшкодування активів, що лежать в основі відстрочених податків»;
- поправка до МСФЗ (IFRS) 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності» – «Значна гіперінфляція і скасування фіксованих дат для компаній, що вперше застосовуються МСФЗ».

Нові положення бухгалтерського обліку.

Були опубліковані окремі нові стандарти та тлумачення, що будуть обов'язковими для застосування Підприємством у звітних періодах, починаючи з 1 січня 2013 року, та пізніших періодах. Підприємство не застосовував ці стандарти та тлумачення до початку їх обов'язкового застосування.

МСФЗ 9 «Фінансові інструменти, частина 1: класифікація та оцінка».

МСФЗ 9, опублікований у листопаді 2009 року, замінює ті розділи МСБО 39, які стосуються класифікації та оцінки фінансових активів. Додаткові зміни були внесені до МСФЗ 9 у жовтні 2010 року щодо класифікації та оцінки фінансових зобов'язань і в грудні 2011 року щодо:

- зміни дати набуття чинності, яка встановлена як річні періоди, що починаються 1 січня 2015 року або після цієї дати;
- додавання вимоги до розкриття інформації про перехід на цей стандарт.

Основні особливості стандарту описані нижче:

- фінансові активи повинні відноситися до двох категорій оцінки: фінансові активи, які у подальшому оцінюються за справедливою вартістю, та фінансові активи, які у подальшому оцінюються за амортизованою вартістю. Відповідне рішення приймається при первісному визнанні фінансових інструментів. Класифікація залежить від бізнес-моделі суб'єкта господарювання, яку він використовує для управління своїми фінансовими інструментами, та від характеристик грошових потоків від інструмента відповідно до договору;
- інструмент у подальшому оцінюється за амортизованою вартістю, тільки якщо цей інструмент є борговим інструментом і якщо:
- мета бізнес-моделі суб'єкта господарювання полягає в утриманні активу для одержання грошових потоків відповідно до договору;
- грошові потоки від активу відповідно до договору – це виключно виплати основної суми боргу та процентів (тобто він має лише базові характеристики кредиту). Всі інші боргові інструменти оцінюються за справедливою вартістю, зміни якої відносяться на фінансовий результат;
- усі інструменти капіталу у подальшому оцінюються за справедливою вартістю. Інструменти капіталу, які утримуються для торгівлі, оцінюватимуться за справедливою вартістю, зміни якої відносяться на фінансовий результат. При початковому визнанні всіх інших інвестицій в інструменти капіталу суб'єкти господарювання можуть зробити остаточний вибір щодо визнання нереалізованого та реалізованого прибутку і збитку від зміни справедливої вартості у складі інших сукупних доходів, а не у складі прибутку чи збитку. Перенесення прибутку або збитків від зміни справедливої вартості на фінансовий результат припиняється. Цей вибір можна робити відносно кожного окремого інструменту. Дивіденди відображаються у складі прибутку чи збитку, якщо вони являють собою прибуток на інвестований капітал;
- більшість вимог МСБО 39 щодо класифікації та оцінки фінансових зобов'язань були перенесені до МСФЗ 9 без змін. Основна відмінність полягає у тому, що суб'єкт господарювання буде зобов'язаний показувати у складі іншого сукупного доходу вплив змін у власному кредитному ризику фінансових зобов'язань, віднесених до категорії за справедливою вартістю, зміни якої відносяться на фінансовий результат.

Застосування МСФЗ 9 є обов'язковим з 1 січня 2015 року, дозволяється його дострокове застосування.

МСФЗ 13 «Оцінка за справедливою вартістю» (випущений у травні 2011 року та вступає в силу для річних періодів, які починаються 1 січня 2013 року або після цієї дати).

Стандарт спрямований на покращення порівняльності та підвищення якості розкриття інформації про справедливу вартість, оскільки вимагає застосування єдиного для МСФЗ визначення справедливої вартості, вимог до розкриття інформації та джерел оцінки справедливої вартості.

Зміни МСБО 1 «Представлення фінансової звітності» (випущені у червні 2011 року та вступають в силу для річних періодів, які починаються з 1 липня 2012 року або після цієї дати)

вносять зміни у розкриття статей, представлених у складі іншого сукупного доходу. Відповідно до цих змін компанії зобов'язані підрозділяти статті, представлені у складі іншого сукупного доходу, на дві категорії, виходячи з того, чи можуть ці статті бути перекласифіковані у прибутки та збитки у майбутньому. Запропоновану в МСБО 1 назву звіту тепер змінено на «Звіт про прибутки та збитки та інший сукупний дохід».

Зміни *МСФЗ 7* у частині розкриття інформації про взаємозалік фінансових активів та фінансових зобов'язань (випущені у грудні 2011 року та вступають в силу для річних періодів, які починаються 1 січня 2013 року або після цієї дати). Ця зміна вимагає розкриття, яке дозволить користувачам фінансової звітності компанії оцінити вплив чи потенційний вплив угод про взаємозалік, включаючи право на залік. Нові вимоги щодо розкриття інформації застосовуються до всіх визнаних фінансових інструментів, які взаємозаліковуються у відповідності до МСФЗ (IAS) 32 «Фінансові інструменти: представлення інформації». Вимоги щодо розкриття інформації також застосовуються до визнаних фінансових інструментів, які є предметом юридично закріпленої генеральної угоди про взаємозалік або аналогічної угоди не залежно від того, чи підлягають вони взаємозаліку відповідно до МСФЗ (IAS) 32.

Зміни *МСБО 32* у частині взаємозаліку фінансових активів та фінансових зобов'язань (випущені у грудні 2011 року та вступають в силу для річних періодів, які починаються 1 січня 2014 року або після цієї дати). Ця зміна вводить керівництво із застосування стандарту з метою усунення протиріч, виявлених при застосуванні певних критеріїв взаємозаліку. Це включає роз'яснення значення виразу «у теперішній час має законодавчо встановлене право на залік» і того, що деякі системи із розрахунком на валовій основі можуть вважатись еквівалентними системам із розрахунком на нетто основі.

Наразі керівництво аналізує вплив нових стандартів, змін стандартів та тлумачень на фінансову звітність Підприємства.

Поправки до *МСФЗ (IFRS) 1 «Позики, надані державою»*. Відповідно до даних поправок компанії, що вперше застосовуються МСФЗ, повинні застосовувати вимоги МСФЗ (IAS) 20 «Облік державних грантів і розкриття інформації про державну допомогу» перспективно щодо наявних у них на дату переходу на МСФЗ позик, наданих державою. Поправка не матиме впливу на фінансову звітність Підприємства.

Удосконалення МСФЗ.

Поправки набирають чинності у відношенні до річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2013 р. або після цієї дати. Дані поправки не матимуть впливу на Підприємство:

- МСФЗ (IFRS) 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності»: Дане удосконалення роз'яснює, що компанія, яка припинила застосовувати МСФЗ в минулому і вирішила або зобов'язана знову складати звітність відповідно до МСФЗ, має право застосувати МСФЗ (IFRS) 1 повторно. Якщо МСФЗ (IFRS) 1 не застосовується повторно, компанія повинна ретроспективно перерахувати фінансову звітність, так якщо б вона ніколи не припиняла застосовувати МСФЗ.
- МСФЗ (IAS) 1 «Представлення фінансової звітності»: Дане удосконалення роз'яснює різницю між додатковою порівняльною інформацією, що розкривається на добровільній основі, і мінімумом необхідної порівняльної інформації. Як правило, мінімальною необхідною порівняльною інформацією є інформація за попередній звітний період.
- МСФЗ (IAS) 16 «Основні засоби»: Дане удосконалення роз'яснює, що основні запасні частини та допоміжне обладнання, що задовольняють визначенню основних засобів, не є запасами.
- МСФЗ (IAS) 32 «Фінансові інструменти: представлення інформації»: Дане удосконалення роз'яснює, що податок на прибуток, що відноситься до виплат на користь акціонерів, обліковується у відповідності до МСФЗ (IAS) 12 «Податок на прибуток».
- МСФЗ (IAS) 34 «Проміжна фінансова звітність»: Дане удосконалення приводить у відповідність вимоги у відношенні до розкриття в проміжній фінансовій звітності інформації про загальні суми активів сегменту з вимогами щодо розкриття в ній інформації про зобов'язання сегменту. Відповідно до даного роз'яснення, розкриття інформації у проміжній фінансовій звітності також повинно відповідати розкриттю інформації у річній фінансовій звітності.

Були випущені інші нові стандарти, у тому числі МСФЗ 10 «Консолідована фінансова звітність», МСФЗ 11 «Угоди про спільну діяльність» та МСФЗ 12 «Розкриття інформації про частки участі в інших компаніях». Ці нові стандарти не матимуть впливу на фінансову звітність Підприємства.

Інші змінені стандарти та тлумачення, у тому числі зміни МСБО 19 «Виплати працівникам», МСБО 27 «Окрема фінансова звітність» та МСБО 28 «Інвестиції в асоційовані компанії та спільні підприємства» не матимуть впливу на фінансову звітність.

Примітка 6. Розкриття інформації про фінансові активи **Примітка 6.1. Інші фінансові активи**

Статті

31.12.2011

31.12.2012

Заборгованість за цінні папери	0	72 000
всього інші фінансові активи	0	72 000

Інформація про фінансові зобов'язання наводиться нижче.

Примітка 7. Фінансові зобов'язання

Статті	31.12.2011	31.12.2012
Кредиторська заборгованість за цінними паперами	0	0
Інша заборгованість	0	5
Усього інших фінансових зобов'язань	0	5

Примітка 8. Акціонерний капітал з метою спільного інвестування тис.грн.

Найменування статті	Кількість акцій в обігу (шт.)	Статутний капітал	Емісійний дохід	Власні акції, що викуплені в акціонерів (учасників)	Усього	Неоплачені акції, що затверджені до випуску (довідково)
Залишок на 1 січня 2012 року	0	0	0	0	0	0
Емісія протягом року	288000000	72 000	0	0	72 000	0
Залишок на кінець дня 31 грудня 2012 року	288000000	72 000	0	0	72 000	0

Підприємство здійснило початкову емісію акцій у кількості 288 000 000 штук номінальною вартістю 0,00025 тис. грн. Загальна сума акцій, які має право випустити Підприємство, становить 72 000 тис. грн. Номінальна вартість однієї акції становить 0,00025 тис. грн. Станом на 31 грудня 2012 року в обігу знаходиться 288 000 000 акцій. Підприємство розмістило свої акції за номінальною вартістю.

Акції Підприємства розміщуються серед обмеженої кількості юридичних осіб (приватне розміщення). Станом на 31.12.2012 року акції розміщено повністю.

Примітка 9. Чистий прибуток на одну просту акцію (грн.)

Статті	2012	2011
Прибуток/(збиток), що належить власникам простих акцій	(4 936,69)	
Середньорічна кількість простих акцій в обігу (шт.)	288000000	
Чистий та скоригований прибуток/(збиток) на одну просту акцію	(0.000017)	

Примітка 10. Потенційні зобов'язання

Участь у судових процесах

У ході звичайної господарської діяльності у Підприємства не виникло необхідності брати участь у будь-яких судових розглядах, що мали б вплив на консолідовану фінансову звітність.

Потенційні податкові зобов'язання

Підприємство проводить свої операції в Україні, тому він повинен виконувати вимоги податкового законодавства України. Для української системи оподаткування характерним є наявність численних податків та законодавство, яке часто змінюється. Податкове законодавство може застосовуватися ретроспективно, може мати різне трактування, а в деяких випадках є суперечливим. Нерідко виникають протиріччя у трактуванні податкового законодавства між місцевою, обласною і державною податковими адміністраціями та між НКЦПФР і Міністерством фінансів. Податкові декларації підлягають перевірці з боку різних органів влади, які згідно із законодавством уповноважені застосовувати значні штрафні санкції, а також стягувати пеню. Ці факти створюють в Україні значно серйозніші податкові ризики, ніж ті, які є типовими для країн з більш розвиненими системами оподаткування.

Керівництво вважає, що діяльність Підприємства здійснюється у повній відповідності з діючим законодавством, що регулює її діяльність, і що Підприємство нарахувало всі відповідні податки. В тих випадках, коли існує невизначеність відносно сум податків до сплати, нарахування проводяться виходячи з оцінок керівництва Підприємства на основі аналізу інформації, що є в її розпорядженні.

Примітка 11. Управління фінансовими ризиками

У процесі своєї діяльності Підприємство піддається впливу різних фінансових ризиків, у тому числі впливу змін валютних курсів, ризику ліквідності, кредитному ризику, ринковому ризику та ризику процентної ставки. Загальна програма управління ризиками Підприємства приділяє особливу увагу непередбачуваності фінансових ринків і має на меті звести до мінімуму їхні негативні наслідки для результатів діяльності Підприємства. Основні цілі управління фінансовими ризиками - визначити ліміти

ризик у встановити контроль над тим, щоб ці ліміти не перевищувалися. Ціль керування операційними і юридичними ризиками - забезпечення належного функціонування внутрішніх процедур і політик, спрямованих на зведення цих ризиків до мінімуму.

Валютний ризик

Валютний ризик - це ризик того, що вартість фінансового інструмента буде коливатися через зміни курсів валюти, у якій ураховується даний інструмент. Підприємство може піддаватися валютним ризикам при продажі, придбанні, одержанні кредитів і позик, а також коштів і їхніх еквівалентів, виражених у валюті іншій, ніж українська гривня.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності визначається як ризик, що виникає тоді, коли строки погашення активів і зобов'язань не збігаються.

Обачність при керуванні ризиком ліквідності передбачає наявність достатньої суми коштів і ринкових цінних паперів, фінансування через достатній обсяг виділених кредитних ресурсів і можливість закриття ринкові позиції. Керівництво Компанії прагне домогтися гнучкості фінансування через забезпечення виділених кредитних ресурсів.

Керівництво Підприємства не вважає, що сформований на звітну дату розподіл строків погашення активів і зобов'язань може привести до істотного ризику ліквідності, так як Підприємство не має будь-яких значних зобов'язань.

Кредитний ризик

Підприємство не потрапляє під вплив кредитного ризику, що визначається як ризик того, що контрагент не зможе погасити суму заборгованості в повному обсязі при настанні строку погашення.

Максимальний рівень кредитного ризику Підприємства, у цілому, відображається в балансовій вартості фінансових активів. Вплив можливих взаємозаліків активів і зобов'язань на зменшення потенційного кредитного ризику незначне. Резерви на зменшення корисності створюються для покриття збитків, які можуть бути понесені на дату балансу (при їхній наявності).

Відсотковий ризик полягає у можливості коливання вартості певних фінансових інструментів у зв'язку зі змінами ринкових відсоткових ставок.

Ставки за депозитними договорами і іншим позикам фіксуються в момент надання договорів. Дані ставки можуть переглядатися залежно від змін ставки рефінансування Національного банку України.

Зміни процентних ставок впливають, в основному, на кредити й позики шляхом зміни їхньої справедливої вартості (борг із фіксованою ставкою) або майбутніх грошових потоків (борг зі змінюваною процентною ставкою).

На кінець 2012 року ставка рефінансування НБУ становила 7,5 % (2011: 7,5 %).

Очікувані дати переоцінки чи погашення не відрізняються суттєво від дат, зафіксованих в договорах, отже, надання детальної інформації щодо дат погашення чи переоцінки не вважається доцільним.

Примітка 12. Справедлива вартість фінансових інструментів

Очікувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і підходящих методів оцінки. Однак, для інтерпретації маркетингових даних з метою оцінки справедливої вартості необхідно кваліфікований висновок. Відповідно, при оцінці не обов'язково вказувати суму, яку можна реалізувати на існуючому ринку. Використання різних маркетингових допущень і методів оцінки може вплинути на очікувану справедливу вартість.

Очікувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням дисконтованих грошових потоків і інших підходящих методів оцінки на кінець року; вона не вказує на справедливу вартість цих інструментів на дату підготовки даної консолідованої фінансової звітності. Ці оцінки не відображають ніяких премій або знижок, які могли б впливати із пропозиції одночасного продажу повного пакета певного фінансового інструмента Підприємства. Оцінка справедливої вартості заснована на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків в існуючій економічній ситуації, ризиків, властивим різним фінансовим інструментам і іншим факторам.

Припускається, що справедлива вартість усіх фінансових активів і зобов'язань приблизно дорівнює їх балансовій вартості або у зв'язку з їх короткостроковим характером, або/та у зв'язку з тим, що ефективні процентні ставки приблизно дорівнюють ринковим ставкам на кінець періоду.

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 березня 2013 р.**

Форма № 1

Код за
ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	-	-
первісна вартість	1001	-	-
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	-	40
первісна вартість	1011	-	40
знос	1012	-	-
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-

Усього за розділом I	1095	-	40
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	72 000	72 000
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	799
Гроші та їх еквіваленти	1165	-	15
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	72 000	72 814
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття			
Баланс	1300	72 000	72 854
Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований капітал	1400	72 000	72 000
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(5)	783
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Усього за розділом I	1495	71 995	72 783
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	5	55
розрахунками з бюджетом	1620	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	4
розрахунками з оплати праці	1630	-	12
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	-
Усього за розділом III	1695	5	71
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Баланс	1900	72 000	72 854

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за І квартал 2013 р.

Форма № 2

Код за
ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	15	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(16)	(-)
Валовий: прибуток	2090	(1)	0
збиток	2095	(-)	(-)
Інші операційні доходи	2120	-	-
Адміністративні витрати	2130	(9)	(-)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(-)	(-)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(10)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	798	-
Інші доходи	2240	-	-
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	788	0
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	788	0
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400		
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	788	-

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	-	
Витрати на оплату праці	2505	12	
Відрахування на соціальні заходи	2510	4	
Амортизація	2515	-	
Інші операційні витрати	2520	-	
Разом	2550	16	

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600		
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605		
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610		
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615		
Дивіденди на одну просту акцію	2650		

Звіт про рух грошових коштів

за 1 квартал 2013 р.

Форма № 3

Форма №3 Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код	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)	010	-	-
Погашення векселів одержаних	015	-	-
Покупців і замовників авансів	020	-	-
Повернення авансів	030	-	-
Установ банків відсотків за поточними рахунками	035	-	-
Бюджету податку на додану вартість	040	-	-
Повернення інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	045	-	-
Отримання субсидій, дотацій	050	-	-
Цільового фінансування	060	-	-
Боржників неустойки (штрафів, пені)	070	-	-
Інші надходження	080	-	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	090	-	-
Авансів	095	-	-
Повернення авансів	100	-	-
Працівникам	105	-	-
Витрат на відрядження	110	-	-
Зобов'язань з податку на додану вартість	115	-	-
Зобов'язань з податку на прибуток	120	-	-
Відрахувань на соціальні заходи	125	-	-
Зобов'язань з інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	130	-	-
Цільових внесків	140	-	-
Інші витрачання	145	-	-
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	150	-	-
Рух коштів від надзвичайних подій	160	-	-
Чистий рух коштів від операційної діяльності	170	-	-
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Реалізація :	180	-	-
фінансових інвестицій			
необоротних активів	190	-	-
майнових комплексів	200	-	-
Отримані:	210	-	-
відсотки			
дивіденди	220	-	-
Інші надходження	230	-	-
Придбання :	240	-	-
фінансових інвестицій			
необоротних активів	250	-	-
майнових комплексів	260	-	-
Інші платежі	270	-	-

Чистий рух коштів до надзвичайних подій	280	-	-
Рух коштів від надзвичайних подій	290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	300	-	-
1	2	3	4
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження власного капіталу	310	-	-
Отримані позики	320	-	-
Інші надходження	330	-	-
Погашення позик	340	-	-
Сплачені дивіденди	350	-	-
Інші платежі	360	-	-
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	370	-	-
Рух коштів від надзвичайних подій	380	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	390	-	-
Чистий рух коштів за звітний період	400	-	-
Залишок коштів на початок року	410	-	-
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	420	-	-
Залишок коштів на кінець року	430	-	-

**Звіт про власний капітал
за 1 квартал 2013 р.**

Форма № 4

Код за
ДКУД

1801005

Стаття	Код	Стату- т- ний капіта- л	Пайови й капітал	Додатк- о-вий вклада- ний капітал	Інший додатк- о-вий капітал	Резер- в- ний капіта- л	Нерозп- о- ділений прибуток	Неопла- - чений капітал	Вилуч- е- ний капіта- л	Разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Залишок на початок року	010	72 000	-	-	-	-	(5)	-	-	71995
Коригування :										
Зміна облікової політики	020	-	-	-	-	-	0	-	-	-
Виправлення помилок	030	-	-	-	-	-	0	-	-	-
Інші зміни	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	050	72000	-	-	-	-	(5)	-	-	71 995
Переоцінка активів :										
Дооцінка основних засобів	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Уцінка основних засобів	070	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка незавершеного будівництва	080	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Уцінка незавершеного будівництва	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка нематеріальних активів	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Уцінка нематеріальних активів	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	130	-	-	-	-	-	788	-	-	788
Розподіл прибутку :										
Виплати власникам (дивіденди)	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до статутного капіталу	150	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників :										
Внески до капіталу	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу										
:										
Викуп акцій (часток)	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродажа викуплених акцій (часток)	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі										
:										
Списання невідшкодованих збитків	260	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Безкоштовно отримані активи	270	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	280	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін в капіталі	290	-	-	-	-	-	788	-	-	788
Залишок на кінець року	300	72 000	-	-	-	-	783	-	-	72 783

Примітки до фінансової звітності за І квартал 2013 року ПАТ «ЕЛІТ ІНВЕСТ ПРОЕКТ».

Примітка 1. Загальна інформація.....	1
Примітка 2. Основи подання фінансової звітності	1
Примітка 3. Принципи облікової політики	2
Примітка 4. Перехід на нові та переглянуті стандарти	5
Примітка 5. Розкриття інформації про основні засоби	6
Примітка 6. Розкриття інформації про фінансові активи	6
Примітка 7. Фінансові зобов'язання	7
Примітка 8. Акціонерний капітал з метою спільного інвестування	7
Примітка 9. Потенційні зобов'язання	7
Примітка 10. Управління фінансовими ризиками	8
Примітка 11. Справедлива вартість фінансових інструментів	8

Примітка 1. Загальна інформація.

Організаційна структура та діяльність

Публічне акціонерне товариство «ЕЛІТ ІНВЕСТ ПРОЕКТ» (надалі – підприємство) було створене 01.11.2012р., (запис у Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб підприємців №1 070 102 0000 047973).

Примітка 2. Основи подання фінансової звітності.

Фінансова звітність ПАТ «ЕЛІТ ІНВЕСТ ПРОЕКТ» підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) у редакції, затвердженій Радою по Міжнародним стандартам фінансової звітності (Рада по МСФЗ) та розміщеній на офіційному сайті Міністерства фінансів України (за станом на 01.01.2011), а також чинного законодавства.

Фінансова звітність підготовлена за принципом первісної вартості, з коригуваннями на первісне визнання фінансових інструментів за справедливою вартістю і переоцінку приміщень, інвестиційної власності, фінансових активів для подальшого продажу і фінансових інструментів, віднесених до категорії за справедливою вартістю, зміни якої відносяться на фінансовий результат. Основні принципи облікової політики, що були застосовані при підготовці цієї звітності, описані нижче. Ці принципи облікової політики послідовно застосовувались протягом всіх представлених звітних періодів, якщо не вказано інше.

Примітка 3. Принципи облікової політики.

Примітка 3.1. Основи оцінки складання фінансової звітності.

Бухгалтерський облік та фінансова звітність у підприємства ґрунтуються на таких принципах:

- безперервність, тобто оцінка активів і зобов'язань підприємства здійснена виходячи з припущення, що його діяльність буде тривати принаймні ще 12 місяців з дати балансу. Припущення базується на тому що Інвестори підприємства не мають наміру його ліквідувати, продати або скоротити масштаби діяльності;
- відкритість фінансових звітів;
- превалювання сутності над формою;
- послідовність правил обліку, тобто постійне застосування підприємством обраної облікової політики, окрім випадків істотних змін у діяльності або в правовій базі;
- обачність, тобто оцінка та відображення в обліку активів і зобов'язань з достатнім ступенем обережності, з метою запобігання переносу існуючих фінансових ризиків на наступні звітні періоди;
- прийнятність вхідного балансу, тобто відповідність залишків за балансовими рахунками на початок звітного періоду залишкам за ними на кінець попереднього звітного періоду;
- нарахування та відповідність доходів і витрат - доходи і витрати відображаються у бухгалтерському обліку та у фінансовій звітності в момент їх виникнення незалежно від дати надходження або сплати грошових коштів;
- суттєвість, що полягає у відображенні у фінансових звітах усієї істотної інформації;
- достовірність інформації, тобто інформація, яка подається у фінансових звітах, не містить суттєвих помилок та упередженості.

Фінансовий звіт складено на підставі даних балансу, окремі статті якого (активи та пасиви) оцінювалися підприємством за:

- первісною собівартістю (вартістю придбання чи виникнення);
- справедливою (ринковою) вартістю: активи - за сумою, яку необхідно було б сплатити для придбання (обміну) таких активів, зобов'язання – за сумою, якою може бути погашене таке зобов'язання в результаті операції між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами. Приведення вартості активів у відповідність до справедливої здійснюється шляхом їх переоцінки, класифікації на предмет зменшення корисності;
- амортизованою собівартістю - вартістю, яка складається із собівартості придбання (виникнення), зменшеної на суму погашення основної суми боргу, збільшеної (зменшеної) на суму накопиченої амортизації різниці між первісною вартістю та вартістю погашення, розрахованої з використанням ефективної ставки відсотка.

Основні принципи облікової політики, які підприємство застосовувало в процесі складання даної фінансової звітності, наведені нижче. Ці принципи застосовувалися послідовно відносно всіх періодів, наведених в звітності.

Примітка 3.2. Первісне визнання фінансових інструментів.

Похідні фінансові інструменти первісно визнаються за справедливою вартістю. Всі інші фінансові інструменти первісно визнаються за справедливою вартістю з урахуванням витрат, які були понесені при проведенні операції. Підтвердженням справедливої вартості при первісному визнанні є ціна операції. Прибуток чи збиток при первісному визнанні враховується тільки в тому випадку, якщо існує різниця між справедливою вартістю і ціною операції, яку можливо підтвердити існуючими поточними ринковими операціями з такими ж інструментами або методами оцінки, для яких використовується тільки відкрита ринкова інформація.

Всі операції по придбанню чи продажу фінансових активів, які передбачають здійснення операції протягом періоду, визначеного законодавством або ринком, визнаються на дату здійснення операції, тобто на дату, коли підприємства зобов'язується здійснити операцію за фінансовим активом.

Всі інші операції купівлі-продажу визнаються на дату розрахунку, при цьому зміна вартості за період між датою визнання зобов'язання і датою розрахунку:

- не визнається по відношенню до активів, які визнаються за первісною вартістю чи амортизованою вартістю;
- визнається в звіті про фінансові результати для торгових цінних паперів, похідних фінансових інструментів та інших фінансових активів за справедливою вартістю, зміни яких відображаються в фінансових результатах;
- у випадку активів, класифікованих для подальшого продажу, визнається в складі капіталу.

Примітка 3.3. Подальша оцінка фінансових активів.

Для оцінки фінансового активу після первісного визнання, згідно МСФО 39, підприємство обрало для себе три категорії класифікації фінансових активів:

4. **Фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку - це фінансові активи, які мають ринкову ціну та котирування на активному ринку.**
5. **Позики та дебіторська заборгованість.**
6. **Фінансові активи, доступні для продажу.**

Примітка 3.4. Знецінення фінансових активів.

Збитки від знецінення визнаються у складі прибутку чи збитку за рік по мірі їх виникнення в результаті однієї чи більше подій («збиткових подій»), що відбулися після первинного визнання фінансового активу та впливають на розмір або терміни розрахункових майбутніх потоків, які пов'язані з фінансовим активом або з групами фінансових активів, якщо їх можливо оцінити з достатнім ступенем надійності. Якщо підприємства визначає, що не існує об'єктивних ознак знецінення для фінансового активу, що оцінених на індивідуальній основі, незалежно від того, є такий актив індивідуально суттєвим чи ні, він включається в групу фінансових активів з подібними характеристиками кредитного ризику і ця група оцінюється на предмет знецінення на колективній основі.

Основні фактори, на які підприємство зважає, визначаючи чи є фінансовий актив знеціненим – це його прострочений статус та можливість реалізації забезпечення (за наявності такого).

Інші основні критерії, що є підставою для визначення наявних об'єктивних ознак збитку від знецінення:

- фінансові труднощі позичальника, що підтверджує отримана Підприємством фінансова інформація позичальника;
- порушення умов договору (невиконання зобов'язань, прострочення сплати процентів або основної суми боргу);
- висока ймовірність банкрутства або фінансова реорганізація позичальника;
- надання пільгових умов з економічних або юридичних причин, пов'язаних з фінансовими труднощами, які Підприємство не розглядало на інших умовах;
- вартість забезпечення суттєво знижується в результаті погіршення ситуації на ринку.

Активи, погашення яких неможливе, списуються за рахунок сформованого резерву під знецінення після завершення всіх необхідних процедур для відшкодування та після визначення підсумкової суми збитку. Повернення раніше списаних сум обліковується на рахунок відповідного резерву збитку від знецінення у складі прибутку або збитку за рік.

Примітка 3.5. Припинення визнання фінансових інструментів.

Підприємство припиняє визнання фінансового активу (а) коли активи погашені або закінчилися права на грошові потоки від них з інших підстав або (б) коли Підприємство передало права на грошові потоки від фінансових активів або уклав угоду про передачу і при цьому передав, в основному всі ризики і вигоди від володіння активом.

Примітка 3.6. Застосування методу участі в капіталі.

Згідно з методом участі в капіталі, інвестиція в асоційоване підприємство первісно визнається за собівартістю і згодом її балансова вартість збільшується або зменшується для визнання частки інвестора в прибутку або збитку об'єкта інвестування після дати придбання. Частка інвестора в прибутку або збитку об'єкта інвестування визнається в прибутку або збитку інвестора. Виплати, отримані від об'єкта інвестування, зменшують балансову вартість інвестиції.

Примітка 3.7. Грошові кошти та їх еквіваленти.

Грошові кошти та їх еквіваленти представляють собою активи, які можливо конвертувати у відому суму готівки за першою вимогою, і яким притаманний незначний ризик зміни вартості. Суми, що стосуються коштів, використання яких обмежено, виключається із грошових коштів та їх еквівалентів. Грошові кошти та їх еквіваленти показані за амортизованою вартістю.

Примітка 3.8. Торгові цінні папери.

Торгові цінні папери - це цінні папери, які придбані з метою отримання прибутку за рахунок короткострокових коливань ціни і (або) торгової маржі, або цінні папери, що є частиною портфеля, фактично використаного Підприємством для отримання короткострокового прибутку. Цінні папери, що для торгових операцій, обліковують за справедливою вартістю з визнанням переоцінки через прибутки/збитки; під час кожної зміни їх ринкової вартості та на дату балансу за даними останнього у звітному періоді котирування на офіційно організованому ринку, здійснюється переоцінка цінних паперів та нарахування процентного доходу.

Примітка 3.9. Цінні папери у портфелі, наявні для продажу.

Цінні папери наявні для продажу - цінні папери, які не належать до категорії Торгові цінних паперів та до цінних паперів, утримуваних до погашення.

На дату балансу цінні папери наявні для продажу відображаються за справедливою вартістю та за собівартістю з урахуванням часткового списання внаслідок зменшення корисності – акції та інші цінні папери з нефіксованим прибутком, справедливу вартість яких достовірно визначити неможливо.

Примітка 3.10. Інші фінансові зобов'язання.

Інші фінансові зобов'язання формуються за рахунок операцій з фінансовими активами підприємства такими, наприклад, як цінні папери. Короткострокові фінансові зобов'язання, що не мають комерційної складової, відображаються в звітності за контрактною вартістю.

Примітка 3.11. Інші зобов'язання.

Інші поточні зобов'язання відображаються за контрактною вартістю.

Примітка 3.12. Визнання доходів та витрат.

Доходи та витрати обліковуються за принципом нарахування, відповідності, обачності - всі статті доходів і витрат нараховуються і обліковуються у тому ж періоді, до якого вони належать, незалежно від того, коли вони будуть отримані або сплачені фактично. Критерії визнання доходу і витрат застосовуються окремо до кожної операції Підприємства.

Процентні доходи обліковуються для всіх боргових інструментів за принципом нарахування із застосуванням ефективної процентної ставки.

До розрахунку ефективної ставки відсотка включаються комісії, доходи/витрати на операції, пов'язані з створенням фінансового інструменту, якщо їх суму можна чітко визначити, розрахувати під час первісного визнання фінансового інструменту.

Всі інші комісійні, винагороди та інші статті доходів та витрат зазвичай обліковуються за принципом нарахування в залежності від ступеня завершеності конкретної операції, яка оцінюється як співвідношення фактично наданого об'єму послуг і загального об'єму послуг, що мають бути надані.

Примітка 3.13. Взаємозалік статей активів і зобов'язань.

Взаємозалік фінансових активів і зобов'язань, з подальшим включенням у звіт про фінансовий стан тільки їх чистої суми, може здійснюватись лише у випадку, якщо існує юридично встановлене право взаємозаліку визнаних сум і є намір провести розрахунок на основі чистої суми або одночасно реалізувати актив і розрахуватися за зобов'язаннями.

Примітка 3.14. Ефект змін в обліковій політиці, облікових оцінках та виправлення суттєвих помилок.

Підприємство вперше застосовує МСФЗ тому змін в обліковій політиці відповідно до якої складається ця фінансова звітність не було (додаткові відомості наведені у Примітці 5).

Примітка 3.15. Основні облікові оцінки та судження, що використовувалися під час застосування принципів облікової політики.

Дана фінансова звітність була підготовлена на основі принципу оцінки за історичною вартістю, за винятком таких статей як цінні папери, наявні для продажу.

Принципи підготовки фінансової звітності вимагають від керівництво підприємства використовувати оцінки і припущення, які можуть вплинути на враховані суми активів і зобов'язань, розкриття умовних активів і зобов'язань на дату фінансової звітності, а також враховані суми прибутку за звітний період. Дані оцінки та припущення ґрунтуються на інформації, наявній на дату випуску фінансової звітності. Дійсні результати, інформація про які стане відомою у наступних після дати складання фінансової звітності, можуть відрізнятися від вищевказаних оцінок та припущень.

Основні причини невизначеності оцінок – це зменшення корисності кредитів та авансів.

Примітка 4. Перехід на нові та переглянуті стандарти

У відповідності до стратегії застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі МСФЗ) в Україні передбачено обов'язкове складання публічними акціонерними товариствами фінансової звітності відповідно до вимог МСФЗ починаючи з 2012 року.

Наступні нові та переглянуті стандарти та тлумачення, були також прийняті у цій фінансовій звітності. Їх прийняття не мало суттєвого впливу на формування звітності, але може вплинути на облік майбутніх операцій.

Поправка до МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: Розкриття інформації»

Поправка була опублікована в жовтні 2010 року і набирає чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 липня 2011 року. Поправка вимагає розкриття додаткової інформації про передані фінансові активи з тим, щоб користувачі фінансової звітності Підприємства мали змогу оцінити ризики, пов'язані з даними активами. Дана поправка не мала впливу на фінансовий стан або результати діяльності Підприємства.

Інші поправки наступних стандартів не мали якого-небудь впливу на облікову політику, фінансовий стан та результати діяльності Підприємства:

- поправка до МСФЗ (IAS) 12 «Податок на прибуток» – «Відстрочені податки – Відшкодування активів, що лежать в основі відстрочених податків»;
- поправка до МСФЗ (IFRS) 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності» – «Значна гіперінфляція і скасування фіксованих дат для компаній, що вперше застосовуються МСФЗ».

Нові положення бухгалтерського обліку.

Були опубліковані окремі нові стандарти та тлумачення, що будуть обов'язковими для застосування Підприємством у звітних періодах, починаючи з 1 січня 2013 року, та пізніших періодах. Підприємство не застосовувало ці стандарти та тлумачення до початку їх обов'язкового застосування.

МСФЗ 9 «Фінансові інструменти, частина 1: класифікація та оцінка».

МСФЗ 9, опублікований у листопаді 2009 року, замінює ті розділи МСБО 39, які стосуються класифікації та оцінки фінансових активів. Додаткові зміни були внесені до МСФЗ 9 у жовтні 2010 року щодо класифікації та оцінки фінансових зобов'язань і в грудні 2011 року щодо:

- зміни дати набуття чинності, яка встановлена як річні періоди, що починаються 1 січня 2015 року або після цієї дати;
- додавання вимоги до розкриття інформації про перехід на цей стандарт.

Основні особливості стандарту описані нижче:

- фінансові активи повинні відноситися до двох категорій оцінки: фінансові активи, які у подальшому оцінюються за справедливою вартістю, та фінансові активи, які у подальшому оцінюються за амортизованою вартістю. Відповідне рішення приймається при первісному визнанні фінансових інструментів. Класифікація залежить від бізнес-моделі суб'єкта господарювання, яку він використовує для управління своїми фінансовими інструментами, та від характеристик грошових потоків від інструмента відповідно до договору;
- інструмент у подальшому оцінюється за амортизованою вартістю, тільки якщо цей інструмент є борговим інструментом і якщо:
- мета бізнес-моделі суб'єкта господарювання полягає в утриманні активу для одержання грошових потоків відповідно до договору;
- грошові потоки від активу відповідно до договору – це виключно виплати основної суми боргу та процентів (тобто він має лише базові характеристики кредиту). Всі інші боргові інструменти оцінюються за справедливою вартістю, зміни якої відносяться на фінансовий результат;
- усі інструменти капіталу у подальшому оцінюються за справедливою вартістю. Інструменти капіталу, які утримуються для торгівлі, оцінюватимуться за справедливою вартістю, зміни якої відносяться на фінансовий результат. При початковому визнанні всіх інших інвестицій в інструменти капіталу суб'єкти господарювання можуть зробити остаточний вибір щодо визнання нереалізованого та реалізованого прибутку і збитку від зміни справедливої вартості у складі інших сукупних доходів, а не у складі прибутку чи збитку. Перенесення прибутку або збитків від зміни справедливої вартості на фінансовий результат припиняється. Цей вибір можна робити відносно кожного окремого інструменту. Дивіденди відображаються у складі прибутку чи збитку, якщо вони являють собою прибуток на інвестований капітал;
- більшість вимог МСБО 39 щодо класифікації та оцінки фінансових зобов'язань були перенесені до МСФЗ 9 без змін. Основна відмінність полягає у тому, що суб'єкт господарювання буде зобов'язаний показувати у складі іншого сукупного доходу вплив змін у власному кредитному ризику фінансових зобов'язань, віднесених до категорії за справедливою вартістю, зміни якої відносяться на фінансовий результат.

Застосування МСФЗ 9 є обов'язковим з 1 січня 2015 року, дозволяється його дострокове застосування.

МСФЗ 13 «Оцінка за справедливою вартістю» (випущений у травні 2011 року та вступає в силу для річних періодів, які починаються 1 січня 2013 року або після цієї дати).

Стандарт спрямований на покращення порівнянності та підвищення якості розкриття інформації про справедливую вартість, оскільки вимагає застосування єдиного для МСФЗ визначення справедливої вартості, вимог до розкриття інформації та джерел оцінки справедливої вартості.

Зміни МСБО 1 «Представлення фінансової звітності» (випущені у червні 2011 року та вступають в силу для річних періодів, які починаються з 1 липня 2012 року або після цієї дати)

вносять зміни у розкриття статей, представлених у складі іншого сукупного доходу. Відповідно до цих змін компанії зобов'язані підрозділяти статті, представлені у складі іншого сукупного доходу, на дві категорії, виходячи з того, чи можуть ці статті бути перекласифіковані у прибутки та збитки у майбутньому. Запропоновану в МСБО 1 назву звіту тепер змінено на «Звіт про прибутки та збитки та інший сукупний дохід».

Зміни **МСФЗ 7** у частині розкриття інформації про взаємозалік фінансових активів та фінансових зобов'язань (випущені у грудні 2011 року та вступають в силу для річних періодів, які починаються 1 січня 2013 року або після цієї дати). Ця зміна вимагає розкриття, яке дозволить користувачам фінансової звітності компанії оцінити вплив чи потенційний вплив угод про взаємозалік, включаючи право на залік. Нові вимоги щодо розкриття інформації застосовуються до всіх визнаних фінансових інструментів, які взаємозаліковуються у відповідності до МСФЗ (IAS) 32 «Фінансові інструменти: представлення інформації». Вимоги щодо розкриття інформації також

застосовуються до визнаних фінансових інструментів, які є предметом юридично закріпленої генеральної угоди про взаємозалік або аналогічної угоди не залежно від того, чи підлягають вони взаємозаліку відповідно до МСФЗ (IAS) 32.

Зміни **МСБО 32** у частині взаємозаліку фінансових активів та фінансових зобов'язань (випущені у грудні 2011 року та вступають в силу для річних періодів, які починаються 1 січня 2014 року або після цієї дати). Ця зміна вводить керівництво із застосування стандарту з метою усунення протиріч, виявлених при застосуванні певних критеріїв взаємозаліку. Це включає роз'яснення значення виразу «у теперішній час має законодавчо встановлене право на залік» і того, що деякі системи із розрахунком на валовій основі можуть вважатись еквівалентними системам із розрахунком на нетто основі.

Наразі керівництво аналізує вплив нових стандартів, змін стандартів та тлумачень на фінансову звітність Підприємства.

Поправки до **МСФЗ (IFRS) 1 «Позики, надані державою»**. Відповідно до даних поправок компанії, що вперше застосовуються МСФЗ, повинні застосовувати вимоги МСФЗ (IAS) 20 «Облік державних грантів і розкриття інформації про державну допомогу» перспективно щодо наявних у них на дату переходу на МСФЗ позик, наданих державою. Поправка не матиме впливу на фінансову звітність Підприємства.

Удосконалення МСФЗ.

Поправки набирають чинності у відношенні до річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2013 р. або після цієї дати. Дані поправки не матимуть впливу на Підприємство:

- МСФЗ (IFRS) 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності»: Дане удосконалення роз'яснює, що компанія, яка припинила застосовувати МСФЗ в минулому і вирішила або зобов'язана знову складати звітність відповідно до МСФЗ, має право застосувати МСФЗ (IFRS) 1 повторно. Якщо МСФЗ (IFRS) 1 не застосовується повторно, компанія повинна ретроспективно перерахувати фінансову звітність, так якщо б вона ніколи не припиняла застосовувати МСФЗ.
- МСФЗ (IAS) 1 «Представлення фінансової звітності»: Дане удосконалення роз'яснює різницю між додатковою порівняльною інформацією, що розкривається на добровільній основі, і мінімумом необхідної порівняльної інформації. Як правило, мінімальною порівняльною інформацією є інформація за попередній звітний період.
- МСФЗ (IAS) 16 «Основні засоби»: Дане удосконалення роз'яснює, що основні запасні частини та допоміжне обладнання, що задовольняють визначенню основних засобів, не є запасами.
- МСФЗ (IAS) 32 «Фінансові інструменти: представлення інформації»: Дане удосконалення роз'яснює, що податок на прибуток, що відноситься до виплат на користь акціонерів, обліковується у відповідності до МСФЗ (IAS) 12 «Податок на прибуток».
- МСФЗ (IAS) 34 «Проміжна фінансова звітність»: Дане удосконалення приводить у відповідність вимоги у відношенні до розкриття в проміжній фінансовій звітності інформації про загальні суми активів сегменту з вимогами щодо розкриття в ній інформації про зобов'язання сегменту. Відповідно до даного роз'яснення, розкриття інформації у проміжній фінансовій звітності також повинно відповідати розкриттю інформації у річній фінансовій звітності.

Були випущені інші нові стандарти, у тому числі МСФЗ 10 «Консолідована фінансова звітність», МСФЗ 11 «Угоди про спільну діяльність» та МСФЗ 12 «Розкриття інформації про частки участі в інших компаніях». Ці нові стандарти не матимуть впливу на фінансову звітність Підприємства.

Інші змінені стандарти та тлумачення, у тому числі зміни МСБО 19 «Виплати працівникам», МСБО 27 «Окрема фінансова звітність» та МСБО 28 «Інвестиції в асоційовані компанії та спільні підприємства» не матимуть впливу на фінансову звітність.

Примітка 5. Розкриття інформації про основні засоби

У 1 кварталі 2013 року відбулося придбання основних засобів на суму 40 тис. грн. – меблі для використання в господарській діяльності. Основні засоби показані у балансі за первісною вартістю з відображенням витрат на придбання.

Амортизація ОЗ

	Ставка %	метод
Меблі	20	лінійний

Примітка 6. Розкриття інформації про фінансові активи **Примітка 6.1. Інші фінансові активи**

Статті	31.03.2013
Заборгованість за цінні папери	72 000

Інформація про фінансові зобов'язання наводиться нижче.

Примітка 6. Фінансові зобов'язання

Статті	31.03.2013
Кредиторська заборгованість за виконані роботи та ОЗ	55
Заборгованість по з/п та страхуванню	16
Усього поточних фінансових зобов'язань	71

Примітка 7. Акціонерний капітал з метою спільного інвестування тис.грн.

Найменування статті	Кількість акцій в обігу (шт.)	Статутний капітал	Емісійний дохід	Власні акції, що викуплені в акціонерів (учасників)	Усього	Неоплачені акції, що затверджені до випуску (довідково)
Залишок на 1 січня 2012 року	0	0	0	0	0	0
Емісія протягом року	288000000	72 000	0	0	72 000	0
Залишок на кінець дня 31 грудня 2012 року	288000000	72 000	0	0	72 000	0

Підприємство здійснило початкову емісію акцій у кількості 288 000 000 штук номінальною вартістю 0,00025 тис.грн. Загальна сума акцій, які має право випустити Підприємство, становить 72 000 тис. грн. Номінальна вартість однієї акції становить 0,00025 тис. грн. Станом на 31 березня 2013 року в обігу знаходиться 288 000 000 акцій. Підприємство розмістило свої акції за номінальною вартістю.

Акції Підприємства розміщуються серед обмеженої кількості юридичних осіб (приватне розміщення). Станом на 31.03.2013 року акції розміщено повністю.

Примітка 8. Потенційні зобов'язання

Участь у судових процесах

У ході звичайної господарської діяльності у Підприємства не виникло необхідності брати участь у будь-яких судових розглядах, що мали б вплив на консолідовану фінансову звітність.

Потенційні податкові зобов'язання

Підприємство проводить свої операції в Україні, тому він повинен виконувати вимоги податкового законодавства України. Для української системи оподаткування характерним є наявність численних податків та законодавство, яке часто змінюється, Податкове законодавство може застосовуватися ретроспективно, може мати різне трактування, а в деяких випадках є суперечливим. Нерідко виникають протиріччя у трактуванні податкового законодавства між місцевою, обласною і державною податковими адміністраціями та між НКЦПФР і Міністерством фінансів. Податкові декларації підлягають перевірці з боку різних органів влади, які згідно із законодавством уповноважені застосовувати значні штрафні санкції, а також стягувати пеню. Ці факти створюють в Україні значно серйозніші податкові ризики, ніж ті, які є типовими для країн з більш розвиненими системами оподаткування.

Керівництво вважає, що діяльність Підприємства здійснюється у повній відповідності з діючим законодавством, що регулює її діяльність, і що Підприємство нарахувало всі відповідні податки. В тих випадках, коли існує невизначеність відносно сум податків до сплати, нарахування проводяться виходячи з оцінок керівництва Підприємства на основі аналізу інформації, що є в її розпорядженні.

Примітка 9. Управління фінансовими ризиками

У процесі своєї діяльності Підприємство піддається впливу різних фінансових ризиків, у тому числі впливу змін валютних курсів, ризику ліквідності, кредитному ризику, ринковому ризику та ризику процентної ставки. Загальна програма управління ризиками Підприємства приділяє особливу увагу непередбачуваності фінансових ринків і має на меті звести до мінімуму їхні негативні наслідки для результатів діяльності Підприємства. Основні цілі управління фінансовими ризиками - визначити ліміти ризику й установити контроль над тим, щоб ці ліміти не перевищувалися. Ціль керування операційними і юридичними ризиками - забезпечення належного функціонування внутрішніх процедур і політик, спрямованих на зведення цих ризиків до мінімуму.

Валютний ризик

Валютний ризик - це ризик того, що вартість фінансового інструмента буде коливатися через зміни курсів валюти, у якій ураховується даний інструмент. Підприємство може піддаватися валютним ризикам при продажі, придбанні, одержанні кредитів і позик, а також коштів і їхніх еквівалентів, виражених у валюті іншій, ніж українська гривня.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності визначається як ризик, що виникає тоді, коли строки погашення активів і зобов'язань не збігаються.

Обачність при керуванні ризиком ліквідності передбачає наявність достатньої суми коштів і ринкових цінних паперів, фінансування через достатній обсяг виділених кредитних ресурсів і можливість закриття ринкові позиції. Керівництво Компанії прагне домогтися гнучкості фінансування через забезпечення виділених кредитних ресурсів.

Керівництво Підприємства не вважає, що сформований на звітну дату розподіл строків погашення активів і зобов'язань може привести до істотного ризику ліквідності, так як Підприємство не має будь-яких значних зобов'язань.

Кредитний ризик

Підприємство не потрапляє під вплив кредитного ризику, що визначається як ризик того, що контрагент не зможе погасити суму заборгованості в повному обсязі при настанні строку погашення.

Максимальний рівень кредитного ризику Підприємства, у цілому, відображається в балансовій вартості фінансових активів. Вплив можливих взаємозаліків активів і зобов'язань на зменшення потенційного кредитного ризику незначне. Резерви на зменшення корисності створюються для покриття збитків, які можуть бути понесені на дату балансу (при їхній наявності).

Відсотковий ризик полягає у можливості коливання вартості певних фінансових інструментів у зв'язку зі змінами ринкових відсоткових ставок.

Ставки за депозитними договорами і іншим позикам фіксуються в момент надання договорів. Дані ставки можуть переглядатися залежно від змін ставки рефінансування Національного банку України.

Зміни процентних ставок впливають, в основному, на кредити й позики шляхом зміни їхньої справедливої вартості (борг із фіксованою ставкою) або майбутніх грошових потоків (борг зі змінюваною процентною ставкою).

Очікувані дати переоцінки чи погашення не відрізняються суттєво від дат, зафіксованих в договорах, отже, надання детальної інформації щодо дат погашення чи переоцінки не вважається доцільним.

Примітка 10. Справедлива вартість фінансових інструментів

Очікувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і підходящих методів оцінки. Однак, для інтерпретації маркетингових даних з метою оцінки справедливої вартості необхідно кваліфікований висновок. Відповідно, при оцінці не обов'язково вказувати суму, яку можна реалізувати на існуючому ринку. Використання різних маркетингових допущень і методів оцінки може вплинути на очікувану справедливу вартість.

Очікувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням дисконтованих грошових потоків і інших підходящих методів оцінки на кінець року; вона не вказує на справедливу вартість цих інструментів на дату підготовки даної консолідованої фінансової звітності. Ці оцінки не відображають ніяких премій або знижок, які могли б впливати із пропозиції одночасного продажу повного пакета певного фінансового інструмента Підприємства. Оцінка справедливої вартості заснована на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків в існуючій економічній ситуації, ризиків, властивим різним фінансовим інструментам і іншим факторам.

Припускається, що справедлива вартість усіх фінансових активів і зобов'язань приблизно дорівнює їх балансовій вартості або у зв'язку з їх короткостроковим характером, або/та у зв'язку з тим, що ефективні процентні ставки приблизно дорівнюють ринковим ставкам на кінець періоду.

14. Інформація про облігації, щодо яких прийнято рішення про відкрите (публічне) розміщення:

Дата і номер рішення (протоколу) про розміщення облігацій; найменування органу, який прийняв рішення;

Рішення про відкрите (публічне) розміщення облігацій прийняте Загальними зборами учасників ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЕЛІТ ІНВЕСТ ПРОЕКТ» – Протокол № 2 від “07” травня 2013 р.

15. Параметри випуску:

15.1. Характеристика облігацій: іменні дисконтні звичайні (незабезпечені).

15.2. Загальна кількість облігацій – 210 000 (двісті десять тисяч) штук, в т.ч.:

серії А – 210 000 (двісті десять тисяч) штук.

15.3. Номінальна вартість однієї облігації складає 1 000,00 грн. (одна тисяча гривень 00 копійок).

15.4. Загальна номінальна вартість випуску облігацій, що пропонуються до продажу складає 210 000 000,00 грн. (двісті десять мільйонів гривень 00 копійок), в т.ч.:

серії А – 210 000 000,00 грн. (двісті десять мільйонів гривень 00 копійок);

Форма існування облігацій – бездокументарна.

15.5. Серії та порядкові номери облігацій

Випускаються облігації серії А, без номерів.

15.6. Можливість та умови обміну облігацій на власні акції емітента

Обмін облігацій на власні акції Емітента не передбачено.

15.7. Мета емісії облігацій (напрями використання /із зазначенням конкретних обсягів/ фінансових ресурсів, залучених від продажу облігацій; джерела погашення та виплати доходу за облігаціями; зобов'язання емітента щодо невикористання коштів, залучених від розміщення облігацій, для формування і поповнення статутного капіталу емітента, а також для покриття його збитків від господарської діяльності:

Мета емісії облігацій – 70% фінансових ресурсів, залучених від випуску облігацій, планується направити на викуп проблемних кредитів у комерційних банках України; 30% фінансових ресурсів, залучених від випуску облігацій, планується направити на придбання цінних паперів вітчизняних емітентів.

Емітент зобов'язується не використовувати кошти, залучені від розміщення облігацій, на формування і поповнення статутного капіталу емітента, фінансування житла та на покриття його збитків від господарської діяльності.

15. Права, що надаються власникам облігацій:

Власники облігацій мають право з урахуванням умов розміщення:

- купувати та продавати, іншим чином відчужувати облігації на вторинному ринку цінних паперів з урахуванням особливостей, встановлених в цьому проспекті;
- право на отримання номінальної вартості облігацій при настанні строку їх погашення;
- подавати облігації емітенту для викупу, відповідно до умов емісії облігацій;
- здійснювати інші операції, що не суперечать чинному законодавству з урахуванням умов розміщення.

Особи, які є власниками облігацій, набувають вище перелічених прав із моменту зарахування облігацій на їх рахунки у цінних паперах у зберігача.

Власники облігацій не мають права брати участь в управлінні емітентом.

16. Порядок розміщення облігацій:

16.1. Адреси місць, дати початку та закінчення розміщення облігацій.

Первинне розміщення облігацій буде проводитися Емітентом самостійно на фондовій біржі – Публічному акціонерному товаристві "Київська міжнародна фондова біржа" (скорочене найменування - ПАТ "КМФБ").

Реквізити ПАТ "КМФБ": код ЄДРПОУ 20064500, місцезнаходження: 01033, м. Київ, вул. Саксаганського 36-В, 5 (п'ятий поверх).

Ліцензія ДКЦПФР на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів – діяльності з організації торгівлі на фондовому ринку серія АВ № 581146 від 05.04.2011 р., термін дії до 10.08.2017р.

Зареєстроване Голосіївської районною у м. Києві державною адміністрацією 03.07.1997 р.

тел/факс (044) 490-57-88.

Розміщення облігацій здійснюється на організаторі торгівлі (фондовій біржі) згідно з Правилами ПАТ "КМФБ" та Договором про проведення аукціонів з розміщення облігацій на ПАТ "КМФБ" а також у відповідності до вимог чинного законодавства України.

Дата початку розміщення облігацій: серія А – 15.07.2013 р.;

Дата закінчення розміщення облігацій: серія А – 21.07.2013 р.;

16.2. Можливість дострокового закінчення розміщення:

Емітент може прийняти рішення про дострокове закінчення укладання договорів з першими власниками облігацій у разі, якщо на запланований обсяг облігацій будуть достроково укладені договори з першими власниками та облігації повністю оплачені. Рішення про дострокове закінчення укладання договорів з першими власниками облігацій у разі, якщо запланований обсяг облігацій буде розміщено достроково, приймає Наглядова Рада Емітента. Затверджує результати розміщення облігацій та звіт про результати публічного розміщення облігацій – Наглядова Рада Емітента. Підписує звіт про результати укладання договорів з першими власниками облігацій від імені Емітента – директор Емітента, засвідчує печаткою Емітента.

16.3. Для розміщення облігацій емітент не залучає андеррайтера.

16.4. Порядок оплати облігацій:

16.4.1. Запланована ціна продажу облігацій під час розміщення:

Розміщення облігацій здійснюється з дисконтом. Запланована ціна продажу облігацій становить 500,00 грн. (п'ятсот гривень 00 копійок). Фактична ціна продажу облігацій не може бути меншою ніж 500,00 грн., та не може бути більше або дорівнювати номінальній вартості.

16.4.2. Валюта, у якій здійснюється оплата облігацій:

Оплата за облігації здійснюється в національній валюті України (гривні). Оплата здійснюється юридичними особами – за рахунок коштів, що надходять у їх розпорядження після сплати податків, обов'язкових платежів та відсотків за банківський кредит; фізичними особами – за рахунок особистих коштів.

16.4.3. Найменування і реквізити банку та номери поточного рахунку, на який вноситиметься оплата за облігації та строк оплати облігацій: Для придбання облігацій особи, які бажають придбати облігації, подають заяву на купівлю цінних паперів згідно з правилами фондової біржі, через яку буде відбуватися розміщення облігацій. На підставі отриманих заяв укладаються договори на придбання облігацій між особою, яка бажає придбати облігації, та емітентом. Після цього в строк, визначений договором, але, в будь-якому випадку протягом терміну розміщення, покупець повинен сплатити повну вартість облігацій (визначену у договорі на придбання облігацій) на поточний рахунок в національній валюті України – гривні ПАТ «ЕЛІТ ІНВЕСТ ПРОЕКТ» № 2650300014353, відкритого в Публічному акціонерному товаристві Банк «КОНТРАКТ», м. Київ, вул. Воздвиженська, 58, МФО 322465.

16.5. Умови та дата закінчення обігу облігацій, можливість викупу емітентом облігацій у власників за їх вимогою із зазначенням випадків, у яких емітент здійснює викуп облігацій, порядок повідомлення власників облігацій про здійснення такого викупу облігацій, порядок встановлення ціни викупу облігацій і строк, у який облігації можуть бути пред'явлені їх власниками для викупу:

Облігації обертаються вільно на території України протягом всього терміну їх обігу, з урахуванням зазначених нижче застережень. Право власності на облігації виникає з моменту зарахування облігацій на рахунки власників у цінних паперах.

Власниками облігацій можуть бути фізичні та юридичні особи, резиденти та нерезиденти України. Для зарахування на рахунок покупця облігацій та можливості здійснення з ними операцій на вторинному ринку та інших дій, що не суперечать чинному законодавству, покупець облігацій повинен відкрити рахунок у цінних паперах у обраного ним зберігача. Обіг облігацій здійснюється на рахунках у цінних паперах, що відкриті у зберігачів та в депозитарії, відповідно до вимог чинного законодавства України.

Випуск облігацій вважатиметься таким, що відбувся у разі, якщо буде розміщено щонайменше одну облігацію.

Термін обігу облігацій серії А починається з дня наступного після реєстрації звіту про результати розміщення облігацій та видачі свідоцтва про реєстрацію випуску облігацій і закінчується 14.07.2020р.

За бажанням власник облігацій протягом терміну обігу облігацій має право подати облігації Емітенту для їх викупу.

Викуп облігацій буде здійснюватися Емітентом, за місцезнаходженням Емітента.

Виплата грошових коштів при викупі облігацій здійснюється у національній валюті України – гривні.

Для використання права викупу власники облігацій подають на адресу Емітента заяви про наміри пред'явити облігації для викупу.

Заява має містити наступні відомості:

для юридичних осіб:

- назву юридичної особи, прізвище, ім'я, по батькові уповноваженої особи та вказівку на документ, що підтверджує повноваження особи укладати такі угоди (Статут підприємства, довіреність тощо);
- ідентифікаційний код;
- юридичну адресу та адресу фактичного місцезнаходження, контактні телефони, факси, адреси електронної пошти (за наявністю), вид зв'язку та реквізити для надсилання офіційної інформації;
- реквізити рахунку в цінних паперах;
- реквізити рахунку в депозитарії та назву зберігача цінних паперів, що обслуговує рахунок в цінних паперах;
- кількість облігацій, що надаються до викупу;
- платіжні реквізити юридичної особи.

для фізичних осіб:

- прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або прізвище, ім'я, по батькові уповноваженої особи та вказівку на документ, що підтверджує повноваження особи укладати такі угоди (довіреність тощо);
- реквізити документу, що посвідчує особу власника або представника власника облігацій;
- ідентифікаційний код;
- адресу проживання та/або реєстрації фізичної особи, контактні телефони, факси, адреси електронної пошти (за наявністю), вид зв'язку та реквізити для надсилання офіційної інформації;
- реквізити рахунку Покупця в цінних паперах;
- реквізити рахунку в депозитарії та назву зберігача цінних паперів, що обслуговує рахунок Покупця в цінних паперах;
- кількість облігацій що надаються до викупу;
- платіжні реквізити фізичної особи.

Заява подається у письмовій формі за підписом особи, яка має відповідні повноваження, та скріплюється печаткою. Подання заяв про викуп здійснюється рекомендованим листом, особисто або кур'єром за місцезнаходженням Емітента.

Датою подання заяви при направленні її рекомендованим листом є дата отримання листа Емітентом.

На підставі поданої належним чином заяви Емітент, протягом 60 (шістдесяти) днів від дати отримання заяви, укладає з власником облігацій договір купівлі-продажу облігацій. В разі виникнення ситуації, коли кількість заяв перевищує кількість облігацій, що їх заплановано до розміщення, Емітент має право відмовити в укладанні договорів тим заявникам, заяви яких надійшли пізніше інших.

Протягом 10 робочих днів з дати підписання відповідного договору власник облігацій надає зберігачеві розпорядження та інші необхідні документи для зарахування облігацій на рахунок Емітента.

Емітент, згідно з вимогами чинного законодавства, перераховує власникам облігацій, які переказали облігації на рахунок Емітента в депозитарії ПАТ "НДУ", належні їм суми на рахунки та в терміни, що вказані у відповідному договорі, укладеному Емітентом з власником облігацій, що надав заяву про наміри пред'явити облігації для викупу.

Емітент має право придбавати облігації на вторинному ринку за договірною ціною, здійснювати подальшу реалізацію придбаних облігацій, зберігати облігації на рахунку у цінних паперах до погашення випуску та здійснювати по відношенню до облігацій цього випуску інші дії, що не суперечать чинному законодавству України та умовам розміщення.

Емітент має право за власною ініціативою протягом терміну обігу облігацій на підставі рішення загальних зборів учасників Емітента, при згоді власника облігацій, провести викуп облігацій.

В цьому випадку Емітент повідомляє власника облігацій про свою пропозицію викупити облігації шляхом надсилання листа з повідомленням на адресу власника облігацій. Такий викуп облігацій здійснюється при згоді власника облігацій протягом 90 днів від дати отримання повідомлення Емітента за окремим договором купівлі-продажу, що укладається з власником облігацій.

При бажанні прийняти пропозицію Емітента щодо надання облігацій Емітенту для викупу, власник облігацій повинен звернутися до Емітента протягом 45 днів від дати отримання повідомлення Емітента про викуп для укладання відповідного договору купівлі-продажу облігацій.

Протягом 10 робочих днів з дати підписання відповідного договору купівлі-продажу власник облігацій надає зберігачеві розпорядження та інші необхідні документи для зарахування облігацій на рахунок Емітента.

Емітент викупує облігації за договірною вартістю, але така вартість не може бути вище номінальної вартості та не може бути нижче 500,00 грн.

Рішення про анулювання викуплених облігацій приймається Наглядовою Радою Товариства, при умові викупу 100 % облігацій.

17. Порядок погашення облігацій.

17.1. Адреси місць, дати початку і закінчення погашення облігацій.

Погашення облігацій проводиться за адресою: Україна, 01010, м. Київ, Печерський р-н, вул. Миколи Гайцана, б. 6.

Погашення облігацій здійснюється на підставі даних зведеного облікового реєстру власників облігацій, який складається депозитарієм на день, що передує даті початку погашення та надається на дату початку погашення.

Дати початку та закінчення погашення: серія А – з 15.07.2020р. по 14.09.2020 р.

Власникові облігації виплачується номінальна вартість облігацій, які на момент погашення знаходяться у його власності.

Умовами емісії не передбачено надання Емітентом права на придбання власником облігацій товарів чи споживчих послуг. Джерелом погашення облігацій виступатимуть грошові кошти, отримані від господарської діяльності Товариства, що залишаються після розрахунків з бюджетом і сплати інших обов'язкових платежів.

Для пред'явлення облігацій до погашення власник облігацій повинен перерахувати належні йому облігації на рахунок емітента в депозитарії ПАТ "НДУ" шляхом надання відповідних розпоряджень в строк до дати закінчення погашення облігацій.

Згідно зі зведеним обліковим реєстром власників облігацій Емітент здійснює погашення облігацій шляхом перерахування коштів на поточні рахунки власників облігацій не пізніше наступного робочого дня після дати перерахування облігацій. Погашення здійснюється у національній валюті України.

Якщо на дату погашення облігацій наданий депозитарієм реєстр не містить рахунку власника облігацій, на який повинна бути переведена оплата, або реквізити є помилковими, кошти депонуються на поточному рахунку Емітента № 2650300014353 відкритому в Публічному акціонерному товаристві Банк «КОНТРАКТ», м. Київ, вул. Воздвиженська, 58, МФО 322465, до особистого письмового звернення власників.

Подальші розрахунки за облігаціями здійснює безпосередньо Емітент за особистим зверненням власників облігацій.

17.2. Можливість дострокового погашення емітентом усього випуску (серії) облігацій; порядок повідомлення власників облігацій про здійснення емітентом дострокового погашення випуску (серії) облігацій; строк, у який облігації мають бути пред'явлені для дострокового погашення.

Випуск облігацій може бути погашено достроково за ініціативою емітента або за вимогою власників облігацій за погодженням з Наглядовою Радою емітента. В цьому випадку емітент шляхом надіслання персональних повідомлень та здійснення оголошення в тому ж органі преси, де був опублікований проспект емісії облігацій, повідомить власників облігацій про прийняття рішення про дострокове погашення випуску облігацій та про можливість пред'явлення облігацій до дострокового погашення. У цьому разі Наглядова Рада емітента встановлює нові (дострокові) дату початку та дату закінчення погашення облігацій та повідомляє власників облігацій та громадськість вищезазначеними способами за 10 (десять) робочих днів до дати початку дострокового погашення. Дострокове погашення облігацій здійснюється на підставі даних зведеного облікового реєстру власників облігацій, який складається депозитарієм на день, що передує даті початку дострокового погашення та надається на дату початку погашення. Власникові облігації (згідно вищезгаданого зведеного облікового реєстру) виплачується номінальна вартість облігацій, які на момент дострокового погашення знаходяться у його власності. Строк дострокового погашення не буде перевищувати трьох календарних місяців. Рішення про дострокове погашення випуску облігацій приймає Наглядова Рада Товариства.

17.3. Дії, що провадяться у разі несвочасного подання облігацій для погашення (дострокового погашення) випуску (серії) облігацій:

Якщо власник облігацій на дату закінчення погашення не перерахував належні йому облігації зі свого рахунку у цінних паперах, відкритого у зберігача, на рахунок Емітента в Депозитарії, або якщо наданий Депозитарієм обліковий реєстр не містить рахунку власника облігацій, на який повинна бути проведена оплата, то кошти депонуються на поточному рахунку № 2650300014353 відкритому в Публічному акціонерному товаристві Банк «КОНТРАКТ», м. Київ, вул. Воздвиженська, 58, МФО 322465, до особистого письмового звернення власників.

Подальші розрахунки по облігаціях здійснює безпосередньо Емітент за особистим зверненням власників облігацій. Якщо власник перераховує облігації на рахунок Емітента, то Емітент здійснює виплату наступного робочого дня після зарахування облігацій на рахунок Емітента, за умов наявності в зведеному обліковому реєстрі реквізитів рахунку такого власника облігацій. У разі відсутності у Емітента реквізитів рахунку власника для перерахування коштів, власник повинен особисто звернутися до Емітента та надати заяву про отримання коштів.

17.4. Порядок оголошення емітентом дефолту та порядок дій емітента в разі оголошення ним дефолту:

У разі неспроможності Емітента облігацій здійснити погашення облігацій у встановлені умовами розміщення облігацій строки, Емітент публікує повідомлення про це у тих же офіційних виданнях, у яких був опублікований Проспект емісії облігацій не менш як за 20 (двадцять) календарних днів до початку терміну погашення. Крім того, Емітент повідомляє власників облігацій про неспроможність здійснити погашення на умовах, визначених у цьому Проспекті.

Відновлення платоспроможності товариства або визнання його банкрутом та застосування ліквідаційної процедури, повного або часткового задоволення вимог кредиторів здійснюється відповідно до вимог Закону України «Про відновлення платоспроможності боржника або визнання його банкрутом».

18. Перелік і результати попередніх випусків облігацій із зазначенням: реквізитів свідоцтв про реєстрацію випусків облігацій та органів, що видали відповідні свідоцтва, обсягів випусків, строків обігу та результатів погашення кожного випуску: Раніше облігації не випускалися.

19. Розмір частки у статутному капіталі емітента та кількість акцій, що перебувають у власності представників виконавчого органу:

Станом на 07.05.2013 Директор емітента не мав частки в статутному капіталі емітента.

20. Перелік осіб, що мають у статутному капіталі емітента частку, що перевищує 10%:

юридична особа: Публічне акціонерне товариство «Укрінвестпартнер» (ЄДРПОУ 37045581) володіє часткою у розмірі 76,1643%.

21. Відомості про депозитарій : Публічне акціонерне товариство “Національний депозитарій України”.

Код за ЄДРПОУ: 30370711.

Місцезнаходження: 01001, м. Київ, вул. Б. Грінченка, 3.

Тел. (044) 377-70-16, (044) 377-72-65, факс (044) 279-12-49.

Зареєстроване 17.05.1999 року Шевченківською районною у м. Києві державною адміністрацією.

Ліцензія на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку - депозитарна діяльність (депозитарна діяльність депозитарію цінних паперів), видана Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку України (строк дії з 19.09.2006 р. – до 19.09.2016 р.).

22. Дані про осіб, відповідальних за інформацію, яка міститься у проспекті емісії:

- Коптегін Артем В'ячеславович - громадянин України, Директор ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЕЛІТ ІНВЕСТ ПРОЕКТ».

- Масляк Тетяна Анатоліївна – громадянка України, головний бухгалтер ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЕЛІТ ІНВЕСТ ПРОЕКТ».

23. Дані щодо осіб, відповідальних за проведення аудиту емітента: Товариство з обмеженою відповідальністю «АБК-Аудит» (код за ЄДРПОУ - 24744403), зареєстроване 08.05.1997 р. Оболонською районною у м. Києві державною адміністрацією та здійснює свою діяльність відповідно до Свідоцтва Аудиторської палати України (далі - АПУ) про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності від 26.01.2001р. №1756, термін дії продовжено до 30.11.2015 р. згідно рішення Аудиторської палати України від 30.11.2010р. №222/3, включено до Переліку аудиторських фірм, які відповідають критеріям для проведення обов'язкового аудиту. Свідоцтво про внесення ТОВ «АБК-Аудит» до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів (свідоцтво НКЦПФР реєстраційний №07, серії П № 000007, строк дії з 05.02.2013 р. – до 30.11.2015 р.)

Місцезнаходження: Україна, 04073, м. Київ, провулок Балтійський, буд. 20.

24. Дані щодо організаторів торгівлі цінними паперами, на яких продавались або продаються цінні папери цього емітента: Цінні папери емітента на біржах або позабіржових торговельно-інформаційних системах не обертались, оскільки Емітент не здійснював раніше емісії цінних паперів.

25. Дані щодо організаторів торгівлі цінними паперами, до лістингу яких включені облігації емітента.

Облігації емітента не включались до лістингу організаторів торгівлі, оскільки Емітент не здійснював раніше емісії цінних паперів.

Емітент має укласти договір щодо розміщення облігацій через Публічне акціонерне товариство "Київська міжнародна фондова біржа" (скорочене найменування - ПАТ "КМФБ"). Реквізити ПАТ "КМФБ" вказані в п. 16.1. даного Проспекту емісії.

26. Обсяг випуску облігацій ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЕЛІТ ІНВЕСТ ПРОЕКТ» перевищує розмір власного капіталу Емітента.

Я, Директор ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЕЛІТ ІНВЕСТ ПРОЕКТ», Коптегін Артем В'ячеславович, підтверджую дані, наведені в цьому проспекті емісії облігацій.

Я, Головний бухгалтер ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЕЛІТ ІНВЕСТ ПРОЕКТ», Масляк Тетяна Анатоліївна, підтверджую інформацію, наведену в цьому проспекті емісії облігацій.

Я, Генеральний директор Товариства з обмеженою відповідальністю «АБК-Аудит» Горбач Костянтин Петрович, підтверджую фінансову звітність ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЕЛІТ ІНВЕСТ ПРОЕКТ», наведену в цьому проспекті емісії облігацій.
