

Приватне акціонерне товариство "Аліко Україна"

**Фінансова звітність
відповідно до Національних положень (стандартів)
бухгалтерського обліку в Україні
31 грудня 2009 року**

Разом із звітом незалежних аудиторів

ЗМІСТ

Розділ	Стор.
Звіт незалежних аудиторів	
Заява про відповідальність керівництва	1
Баланс.....	2
Звіт про фінансові результати	4
Звіт про рух грошових коштів.....	6
Звіт про власний капітал	8
Примітки до річної фінансової звітності	9
Облікова політика	19
Інші примітки до фінансової звітності.....	28

Звіт незалежних аудиторів

Акціонерам Приватного акціонерного товариства "Аліко Україна":

Ми провели аудит поданої нижче фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "Аліко Україна" (надалі – "Компанія"), яка складається з балансу (форма №1) станом на 31 грудня 2009 року, звіту про фінансові результати (форма №2), звіту про рух грошових коштів (форма №3), звіту про власний капітал (форма 4), приміток до річної фінансової звітності (форма №5) за 2009 рік, а також з опису основних положень облікової політики Компанії та інших приміток до фінансової звітності.

Відповідальність керівництва за фінансову звітність

Керівництво Компанії несе відповідальність за підготовку та достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні, що діяли станом на звітну дату. Відповідальність керівництва передбачає розробку, запровадження та ефективне функціонування системи внутрішнього контролю, що впливає на підготовку і достовірне подання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень внаслідок помилки або шахрайства; вибір та застосування належної облікової політики; здійснення бухгалтерських оцінок, що за існуючих обставин є обґрунтованими.

Відповідальність аудитора

Ми відповідаємо за надання висновку щодо цієї фінансової звітності на основі проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до вимог Закону України "Про аудиторську діяльність" та Міжнародних стандартів аудиту, які прийнято в якості Національних стандартів аудиту (відповідно до рішення Аудиторської палати України від 18 квітня 2003 року). Ці стандарти вимагають, щоб ми дотримувалися етичних принципів та планували і проводили наш аудит таким чином, щоб забезпечити достатню впевненість у тому, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає проведення процедур з метою отримання аудиторських доказів щодо сум та пояснень у фінансовій звітності. Обрані процедури залежать від професійного судження аудитора, в тому числі від оцінки ризику суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок помилки або шахрайства. При оцінці ризику аудитор розглядає систему внутрішнього контролю, що впливає на підготовку і достовірне подання Компанією фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, доцільних за існуючих обставин, а не з метою надання висновку щодо ефективності системи внутрішнього контролю Компанії. Аудит включає також оцінку застосовуваних принципів облікової політики та основних розрахунків, здійснених керівництвом, а також загальну оцінку подання фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є належними та достатніми і надають підстави для нашого аудиторського висновку.

Висновок

На нашу думку, наведена нижче фінансова звітність представляє об'єктивно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Приватного акціонерного товариства "Аліко Україна" на 31 грудня 2009 року, результати його діяльності та рух грошових коштів за 2009 фінансовий рік відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні, приведені у відповідність до Індивідуальних правил добровільного страхування життя, зареєстрованих Державною комісією з регулювання ринків фінансових послуг України 25 січня 2008 року, з подальшими доповненнями, Групових правил добровільного страхування життя, зареєстрованих Державною комісією з регулювання ринків фінансових послуг України 11 серпня 2009 року та «Положення про формування резервів із страхування життя» (Нова редакція) від 4 липня 2008 року.

Київ, Україна
28 квітня 2010 року

ТОВ Аудиторська Фірма
"ПрайсвотерхаусКуперс (Аудит)"
Свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів
аудиторської діяльності № 0152
Видане 26 січня 2001 року
Подовжене 15 грудня 2005 року

Олена Токар
Генеральний директор
Сертифікат аудитора
Серії А № 004762
Виданий 22 червня 2001 року
Подовжений 25 березня 2010 року

Приватне акціонерне товариство "Аліко Україна"
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО станом на та за рік, що закінчується
31 грудня 2009 року

(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Заява про відповідальність керівництва

Акціонерам Приватного акціонерного товариства "Аліко Україна":

1. Ми підготували фінансову звітність станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2009 року, яка показує об'єктивно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Приватного акціонерного товариства "Аліко Україна" (надалі – "Компанія") на 31 грудня 2009 року та результати його діяльності за 2009 фінансовий рік відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні, приведених у відповідність до Індивідуальних правил добровільного страхування життя, зареєстрованих Державною комісією з регулювання ринків фінансових послуг України 25 січня 2008 року, з подальшими доповненнями, Групових правил добровільного страхування життя, зареєстрованих Державною комісією з регулювання ринків фінансових послуг України 11 серпня 2009 року та «Положення про формування резервів із страхування життя» (Нова редакція) від 4 липня 2008 року.
2. Керівництво Компанії несе відповідальність за те, щоб бухгалтерський облік, який ведеться в Компанії, розкривав з достатнім рівнем точності фінансовий стан Компанії та забезпечував відповідність її фінансової звітності Національним положенням (стандартам) бухгалтерського обліку в Україні і відповідність її бухгалтерської звітності українським законам та правилам. Керівництво Компанії також несе загальну відповідальність за вжиття всіх можливих заходів, які забезпечать збереження активів Компанії і попередження та виявлення випадків зловживань та інших порушень.
3. Керівництво вважає, що в процесі підготовки фінансової звітності, наведеної на стор. 2 – 47, Компанія застосовувала належну облікову політику, наведену на стор. 19-27, її застосування було послідовним і підтверджувалося обґрунтованими та виваженими припущеннями та розрахунками. Також було дотримано всіх відповідних Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.
4. Фінансова звітність затверджується керівництвом Компанії.

Мілан Фітко
Голова Правління

Світлана Будішевська
Головний бухгалтер

28 квітня 2010 року

28 квітня 2010 року

Підприємство: ПрАТ "Аліко Україна"
 Територія: місто Київ, Шевченківський район
 Організаційно-правова форма господарювання:
 акціонерне товариство
 Орган державного управління: Державна комісія з
 регулювання ринків фінансових послуг України
 Вид економічної діяльності: страхування життя та
 накопичення
 Одиниця виміру: тис.грн.
 Адреса: вул. Комінтерну 14, Київ 01032, Україна

Дата (рік, місяць, число)
 За ЄДРПОУ
 За КОАТУУ
 за КОПФГ
 За СПОДУ
 За КВЕД
 Контрольна сума

Коди		
2009	12	31
32109907		
8039100000		
230		
06414		
66.01.0		

БАЛАНС
на 31 грудня 2009 року
 Форма №1

Код за ДКУД 1801001

АКТИВ	Інші примітки	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1		2	3	4
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи:				
залишкова вартість		010	225	155
первісна вартість		011	936	1 012
накопичена амортизація		012	(711)	(857)
Незавершене будівництво		020	-	-
Основні засоби:				
залишкова вартість		030	4 734	5 129
первісна вартість		031	10 978	11 577
знос		032	(6 244)	(6 448)
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	3	045	133 447	325 277
Довгострокова дебіторська заборгованість		050	-	-
Справедлива (залишкова) вартість інвестиційної нерухомості		055	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості		056	-	-
Знос інвестиційної нерухомості		057	-	-
Відстрочені податкові активи	4	060	17	19
Гудвіл		065	-	-
Інші необоротні активи		070	-	-
Усього за розділом I		080	138 423	330 580
II. Оборотні активи				
Запаси :				
виробничі запаси		100	972	774
тварини на вирощуванні та відгодівлі		110	-	-
незавершене виробництво		120	-	-
готова продукція		130	-	-
Товари		140	-	-
Векселі одержані		150	-	-
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:				
чиста реалізаційна вартість		160	3 967	3 917
первісна вартість	5	161	12 731	7 290
Резерв сумнівних боргів		162	(8 764)	(3 373)
Дебіторська заборгованість за розрахунками:				
з бюджетом		170	51	579
за виданими авансами		180	755	835
з нарахованих доходів	6	190	11 698	16 698
із внутрішніх розрахунків		200	47	240
Інша поточна дебіторська заборгованість		210	295	948
Поточні фінансові інвестиції	7	220	211 331	36 758
Грошові кошти та їх еквіваленти:				
в національній валюті	8	230	34 224	109 201
у т.ч.в касі		231	9	5
в іноземній валюті	8	240	527	399
Інші оборотні активи		250	-	-
Усього за розділом II		260	263 867	170 349
III. Витрати майбутніх періодів		270	1 161	974
БАЛАНС		280	403 451	501 903

БАЛАНС
на 31 грудня 2009 року
Форма №1
(продовження)

ПАСИВ	Інші примітки	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1		2	3	4
I. Власний капітал				
Статутний капітал	10	300	164 679	164 679
Пайовий капітал		310	-	-
Додатковий вкладений капітал	10	320	60 750	60 750
Інший додатковий капітал		330	5	5
Резервний капітал		340	2	2
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)		350	(154 493)	(118 904)
Неоплачений капітал		360	-	-
Вилучений капітал		370	-	-
Накопичена курсова різниця		375		
Усього за розділом I		380	70 943	106 532
Частка меншості		385		
II. Забезпечення наступних витрат і платежів				
Забезпечення виплат персоналу		400	511	631
Інші забезпечення		410	2 451	1 479
Сума страхових резервів	11	415	314 316	371 961
Сума часток перестраховиків у страхових резервах	11	416	(348)	(116)
Залишок сформованого призового фонду, що підлягає виплаті переможцям лотереї		417	-	-
Залишок сформованого резерву на виплату джек-поту, не забезпеченого сплатою участі у лотереї		418	-	-
Цільове фінансування		420	-	-
Усього за розділом II		430	316 930	373 955
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	12	530	6 009	5 521
Поточні зобов'язання за розрахунками:				
з одержаних авансів	13	540	5 398	6 487
з бюджетом		550	1 963	4 372
з позабюджетних платежів		560	-	-
зі страхування		570	-	20
з оплати праці		580	-	-
з учасниками		590	-	-
із внутрішніх розрахунків		600	1 411	1 306
Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами та групами вибуття, утримуваними для продажу		605	-	-
Інші поточні зобов'язання	14	610	81	3 659
Усього за розділом IV		620	14 862	21 365
V. Доходи майбутніх періодів				
		630	716	51
БАЛАНС		640	403 451	501 903

Голова Правління Мілан Фітко _____

Головний бухгалтер Світлана Будішевська _____

Підприємство: ПрАТ "Аліко Україна"
 Територія: місто Київ, Шевченківський район
 Орган державного управління: Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
 Організаційно-правова форма господарювання: акціонерне товариство
 Вид економічної діяльності: страхування життя та накопичення
 Одиниця виміру: тис.грн.

Дата (рік, місяць, число)
 За ЄДРПОУ
 За КОАТУУ
 За СПОДУ
 За КОПФГ
 За КВЕД
 Контрольна сума

Коди		
2009	12	31
32109907		
8039100000		
06414		
230		
66.01.0		
-		

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

за 2009 рік

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

I. Фінансові результати

Стаття	Інші примітки	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1		2	3	4
Доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	15	010	175 008	253 232
Податок на додану вартість		015	-	-
Акцизний збір		020	-	-
		025	-	-
Інші вирахування з доходу		030	(435)	(1 498)
Чистий доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)		035	174 573	251 734
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	16	040	(38 663)	(17 564)
Валовий:				
Прибуток		050	135 910	234 170
Збиток		055	-	-
Інші операційні доходи	17	060	579	68 618
Адміністративні витрати	18	070	(21 526)	(19 345)
Витрати на збут	19	080	(71 070)	(154 685)
Інші операційні витрати	20	090	(53 881)	(186 173)
Фінансові результати від операційної діяльності:				
Прибуток		100	-	-
Збиток		105	(9 988)	(57 415)
Доход від участі в капіталі		110	-	-
Інші фінансові доходи	21	120	63 053	39 351
Інші доходи	22	130	20 226	8
Фінансові витрати	23	140	(1 470)	(3 185)
Втрати від участі в капіталі		150	-	-
Інші витрати	24	160	(21 757)	(703)
Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:				
Прибуток		170	50 064	-
Збиток		175	-	(21 944)
Податок на прибуток від звичайної діяльності	25	180	(14 475)	(9 016)
Фінансові результати від звичайної діяльності:				
Прибуток		190	35 589	-
Збиток		195	-	(30 960)
Надзвичайні:				
Доходи		200	-	-
Витрати		205	-	-
Податки з надзвичайного прибутку		210	-	-
Частка меншості		215	-	-
Чистий:				
Прибуток		220	35 589	-
Збиток		225	-	(30 960)

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

за 2009 рік
Форма №2
(продовження)

II. Елементи операційних витрат

Стаття	Інші примітки	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1		2	3	4
Матеріальні затрати		230	3 858	5 040
Витрати на оплату праці		240	24 058	22 574
Відрахування на соціальні заходи		250	4 227	4 454
Амортизація		260	1 922	1 850
Інші операційні витрати		270	151 075	279 980
Разом		280	185 140	313 898

III. Розрахунок показників прибутковості акцій

Стаття	Інші примітки	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 на одну просту акцію		320	-	-
Скоригований чистий прибуток на одну просту акцію		330	-	-
Дивіденди на одну просту акцію		340	-	-

Коментар: Частина III. Розрахунок показників прибутковості акцій не заповнюється тому, що акції Компанії не продаються та не купуються відкрито на фондових біржах.

Голова Правління Мілан Фітко _____

Головний бухгалтер Світлана Будішевська _____

Підприємство: ПрАТ "Аліко Україна"
 Територія: місто Київ, Шевченківський район
 Орган державного управління: Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
 Організаційно-правова форма господарювання: акціонерне товариство
 Вид економічної діяльності: страхування життя та накопичення
 Одиниця виміру: тис.грн.

Дата (рік, місяць, число)
 За ЄДРПОУ
 За КОАТУУ
 За СПОДУ
 За КОПФГ
 За КВЕД
 Контрольна сума

Коди		
2009	12	31
32109907		
8039100000		
06414		
230		
66.01.0		
-		

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ

за 2009 рік

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Інші примітки	Код	За звітний період		За попередній період	
			надходження	видаток	надходження	видаток
1		2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності і:						
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування		010	50 064	-	-	21 944
Коригування на:						
амортизацію необоротних активів		020	1 922	-	1 850	-
збільшення (зменшення) забезпечень		030	57 025	-	111 122	-
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць		040	-	4	1 454	-
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності		050	-	61 522	-	38 656
Витрати на сплату відсотків		060	1 470	-	3 185	-
Прибуток (збиток) від операційної діяльності до зміни в чистих оборотних активах		070	48 955	-	57 011	-
Зменшення (збільшення):						
оборотних активів		080	-	1 206	1 432	-
витрат майбутніх періодів		090	187	-	-	368
Збільшення (зменшення):						
поточних зобов'язань		100	4 155	-	-	17 785
доходів майбутніх періодів		110	-	665	288	-
Грошові кошти від операційної діяльності		120	51 426	-	40 578	-
Сплачені:						
відсотки		130	-	-	-	-
податки на прибуток		140	-	12 129	-	7 768
Чистий рух коштів до надзвичайних подій		150	39 297	-	32 810	-
Рух коштів від надзвичайних подій		160	-	-	-	-
Чистий рух коштів від операційної діяльності		170	39 297	-	32 810	-
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності						
Реалізація:						
фінансових інвестицій		180	253 193	-	-	-
необоротних активів		190	163	-	4	-
майнових комплексів		200	-	-	-	-
Отримані:						
відсотки		210	54 889	-	39 653	-
дивіденди		220	-	-	-	-
Інші надходження		230	-	-	-	-
Придбання:						
фінансових інвестицій		240	-	270 450	-	109 753
необоротних активів		250	-	2 247	-	2 107
майнових комплексів		260	-	-	-	-
Інші платежі		270	-	-	-	-
Чистий рух коштів до надзвичайних подій		280	35 548	-	-	72 203
Рух коштів від надзвичайних подій		290	-	-	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності		300	35 548	-	-	72 203

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ
за 2009 рік
Форма №3
(продовження)

Стаття 1	Інші примітки	Код 2	За звітний період		За попередній період	
			надходження 3	видаток 4	надходження 5	видаток 6
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності						
Надходження власного капіталу		310	-	-	67 500	-
Отримані позики		320	-	-	-	-
Інші надходження		330	-	-	-	-
Погашення позик		340	-	-	-	-
Сплачені дивіденди		350	-	-	-	-
Інші платежі		360	-	-	-	-
Чистий рух коштів до надзвичайних подій		370	-	-	67 500	-
Рух коштів від надзвичайних подій		380	-	-	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності		390	-	-	67 500	-
Чистий рух коштів за звітний період		400	74 845	-	28 107	-
Залишок коштів на початок року		410	34 751	-	8 098	-
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів		420	4	-	-	1 454
Залишок коштів на кінець року		430	109 600	-	34 751	-

Голова Правління Мілан Фітко _____

Головний бухгалтер Світлана Будішевська _____

Підприємство: ПрАТ "Аліко Україна"
 Територія: місто Київ, Шевченківський район
 Орган державного управління: Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
 Організаційно-правова форма господарювання: акціонерне товариство
 Вид економічної діяльності: страхування життя та накопичення
 Одиниця виміру: тис.грн.

Дата (рік, місяць, число)
 За ЄДРПОУ
 За КОАТУУ
 За СПОДУ
 За КОПФГ
 За КВЕД
 Контрольна сума

Коди		
2009	12	31
32109907		
8039100000		
06414		
230		
66.01.0		
-		

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

за 2009 рік
 Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код	Статутний капітал	Пайовий капітал	Додатковий вкладений капітал	Інший додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Залишок на початок року	010	164 679		60 750	5	2	(154 493)			70 943
Коригування:										
Зміна облікової політики	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	050	164 679		60 750	5	2	(154 493)			70 943
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Списання дооцінки вибувщих ОЗ	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	130	-	-	-	-	-	35 589	-	-	35 589
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									
	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:										
Викуп акцій (часток)	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж 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	-	-	-	-	-	35 589	-	-	35 589
Залишок на кінець року	300	164 679	-	60 750	5	2	(118 904)	-	-	106 532

Голова Правління Мілан Фітко _____

Головний бухгалтер Світлана Будішевська _____

Підприємство: ПрАТ "Аліко Україна"
 Територія: м. Київ, Шевченківський район
 Орган державного управління: Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
 Організаційно-правова форма господарювання: акціонерне товариство
 Вид економічної діяльності: страхування життя та накопичення
 Середня кількість працівників: 121
 Одиниця виміру: тис.грн.

Дата (рік, місяць, число)
 За ЄДРПОУ
 За КОАТУУ
 За СПОДУ
 За КОПФГ
 За КВЕД
 Контрольна сума

Коди		
2009	12	31
32109907		
80391		
06414		
230		
66.01.0		
-		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
 за 2009 рік
 Форма № 5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нарахована амортизація за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		Первісна (переоцінена) вартість	Накопичена амортизація		Первісна (переоцінена) вартість	Накопичена амортизація	Первісна (переоцінена) вартість	Накопичена амортизація			Первісна (переоцінена) вартість	Накопичена амортизація	Первісна (переоцінена) вартість	Накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	936	711	76	-	-	-	-	146	-	-	-	1 012	857
Разом	080	936	711	76	-	-	-	-	146	-	-	-	1 012	857
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Із рядка 80 графа 14:		
вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності	081	-
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів	082	-
вартість створених підприємством нематеріальних активів	083	-
Із рядка 80 графа 5, вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань	084	-
Із рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності	085	-

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за 2009 рік

Форма № 5 (продовження)

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код, рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка + уцінка -)		Вибуло за рік		Нарахована амортизація за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		В тому числі			
		Первісна (переоцінена) вартість	Знос		Первісна (переоцінена) вартість	Знос	Первісної (переоціненої) вартості	Знос			Первісної (переоціненої) вартості	Знос	Первісна (переоцінена) вартість	Знос	Одержані за фінансовою орендою		Передані в оперативну оренду	
															Первісна (переоцінена) вартість	Знос	Первісна (переоцінена) вартість	Знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	312	34	-	-	-	-	-	65	-	-	-	312	99	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	3 337	2 114	1 720	-	-	452	432	581	-	126	4	4 731	2 267	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	3 803	1 916	372	-	-	451	451	647	-	-	(4)	3 724	2 108	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	2 686	1 340	217	-	-	437	311	475	-	(126)	-	2 340	1 504	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	840	840	8	-	-	378	378	8	-	-	-	470	470	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	10 978	6 244	2 317	-	-	1 718	1 572	1 776	-	-	-	11 577	6 448	-	-	-	-

Найменування показника		Інші примітки	Код рядка	Сума
3 рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності		261	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів		262	-
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються консервація, реконструкція тощо		263	-
	первісна переоцінена вартість повністю амортизованих основних засобів		264	2 571
	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів		2641	-
3 рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу		265	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій		2651	-
3 рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування		266	-
	Вартість основних засобів, що взяті в оперативну оренду	9	267	-
3 рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності		268	-
3 рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю		269	-

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2009 рік
Форма № 5
(продовження)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	2 317	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	76	-
Формування основного стада	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	2 393	-

З рядка 340 графа 3

капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість

(341) -

фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(342) -

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			Довгостр.	Поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств -	380	-	-	-
Акції	390	-	-	-
Облігації	400	127 758	317 777	9 758
Інші	410	(110 501)	7 500	27 000
Разом (розділ А + розділ Б)	420	17 257	325 277	36 758
	421	-	-	-

Із рядка 045 гр.4 Балансу Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені :

за собівартістю

(421)

-

за справедливою вартістю

(422)

-

за амортизованою собівартістю

(423)

325 777

Із рядка 220 гр.4 Балансу Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(424)

-

за справедливою вартістю

(425)

-

за амортизованою собівартістю

(426)

36 758

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2009 рік
Форма № 5
(продовження)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Інші примітки	Код рядка	Доходи	Витрати
1		2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати				
Операційна оренда активів		440	-	-
Операційна курсова різниця		450	33	29
Реалізація інших оборотних активів		460	163	95
Штрафи, пені, неустойки		470	-	70
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення		480	-	-
Інші операційні доходи і витрати		490	383	53 687
у тому числі:				
відрахування до резерву сумнівних боргів		491	X	(5 391)
непродуктивні витрати і втрати		492	-	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:				
асоційовані підприємства		500	-	-
дочірні підприємства		510	-	-
спільну діяльність		520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати				
Дивіденди		530	-	-
Проценти		540	-	-
Фінансова оренда активів		550	X	
Інші фінансові доходи і витрати	21, 23	560	63 053	1 470
Г. Інші доходи і витрати				
Реалізація фінансових інвестицій		570	-	20 998
Доходи від об'єднання підприємств		580	-	-
Результат оцінки корисності		590	-	-
Неопераційна курсова різниця		600	-	-
Безоплатно одержані активи		610	-	X
Списання необоротних активів		620	X	52
Інші доходи і витрати	22, 24	630	20 226	707

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Товарообмінні бартерні операції з продукцією товарами, роботами, послугами	631	-
Частка доходу від реалізації продукції товарів, робіт, послуг за товарообмінними бартерними контрактами з пов'язаними сторонами, %	632	-
З рядків 540-560 графа 4: фінансові витрати, включені до собівартості продукції основної діяльності	633	-

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2009 рік
Форма № 5
(продовження)

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Каса	640	5
Поточний рахунок в банку	650	4 595
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів (депозити)	680	105 000
Разом	690	109 600
із рядка 070 гр.4 Балансу "Грошові кошти", використання яких обмежено	691	-

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечення	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	511	7 948	-	(7 828)	-	-	631
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Інше	760	2 451	9 134	-	(10 106)	-	-	1 479
Страхові резерви	770	313 968	88 151	-	(30 274)	-	-	371 845
Резерв сумнівних боргів	775	8 764	3 373	-	(8 764)	-	-	3 373
Разом	780	325 694	108 606	-	(56 972)	-	-	377 328

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2009 рік
Форма № 5
(продовження)

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			Збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	769	-	-
Куповані напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	5	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Тварини на вирощуванні та відгодівлі	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	774	-	-

З рядка 920 графа 3	Балансова вартість запасів:		
	відображених за чистою вартістю реалізації	(921)	-
	переданих у переробку	(922)	-
	оформлених у заставу	(923)	-
	переданих на комісію	(924)	-
	Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)	(925)	-
	З рядка 275 графа 4 Балансу запаси, призначені для продажу	(926)	-

* Визначається за п. 28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси"

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2009 рік
Форма № 5
(продовження)

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Усього на кінець року	У т. ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	7 290	7 290	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	948	948	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) -
 Із рядків 940 і 950 заборгованість з пов'язаними сторонами (952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестач і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестач і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийняте (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець року:		
валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
З авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2009 рік
Форма № 5
(продовження)

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	14 477
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	17
на кінець звітного року	1225	19
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до звіту про фінансові результати – усього	1240	14 475
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	14 477
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	(2)
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу – усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	1 922
Використано за рік – усього	1310	1 922
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	1 846
з них машин та обладнання	1313	1 720
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	76
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	
	1317	

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за 2009 рік

Форма № 5
(продовження)

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи - усього																
в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи - усього																
в тому числі:	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
	1423	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14	вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(1431)	-
3 рядка 1430 графа 6 і графа 16	залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(1432)	-
3 рядка 1430 графа 11 і графа 17	балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності	(1433)	-

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за 2009 рік

Форма № 5 (продовження)

XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у тому числі:		-	-	-	-	-	-	-	-	-
зернові і зернобобові	1510	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	-	-	-	-	-	-	-	-
соя	1512	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Соняшник	1513	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ріпак	1514	-	-	-	-	-	-	-	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	-	-	-	-	-	-	-	-
картопля	1516	-	-	-	-	-	-	-	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва -	1520	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у тому числі:		-	-	-	-	-	-	-	-	-
приріст живої маси - усього	1530	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	-	-	-	-	-	-	-	-
свиней	1532	-	-	-	-	-	-	-	-	-
молоко	1533	-	-	-	-	-	-	-	-	-
вовна	1534	-	-	-	-	-	-	-	-	-
яйця	1535	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продукція рибиництва	1538	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1539	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Голова Правління Мілан Фітко _____
 Головний бухгалтер Світлана Будішевська _____

Облікова політика на стор. 19 - 27 та інші примітки на стор. 28 – 47 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

Приватне акціонерне товариство “Аліко Україна”
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується
31 грудня 2009 року

(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Облікова політика

Основні принципи облікової політики, застосовані для підготовки даної фінансової звітності, наведено нижче.

1. Основа підготовки

Компанія веде бухгалтерський облік та складає фінансову звітність згідно з вимогами українського законодавства в українських гривнях, відповідно до Закону України “Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні” від 16 липня 1999 року №996-XIV з подальшими доповненнями та відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні (НП(С)БОУ), приведених у відповідність до Індивідуальних правил добровільного страхування життя, зареєстрованих Державною комісією з регулювання ринків фінансових послуг України 25 січня 2008 року, з подальшими доповненнями, Групових правил добровільного страхування життя, зареєстрованих Державною комісією з регулювання ринків фінансових послуг України 11 серпня 2009 року та «Положення про формування резервів із страхування життя» (Нова редакція) від 4 липня 2008 року. Фінансова звітність, що додається, базується на даних бухгалтерського обліку, який ведеться згідно з вимогами українського законодавства, що вимагає застосування принципу історичної собівартості.

Підготовка фінансової звітності відповідно до НП(С)БОУ вимагає від керівництва припущень та розрахунків, що впливають на суми, показані у фінансовій звітності, а також на подання умовних активів та зобов'язань станом на дату складання балансу. Фактичні результати можуть відрізнятися від розрахункових.

Компанією обрано журнально-ордерну форму ведення бухгалтерського обліку на машинних носіях, що опрацьовується комп'ютерною системою 1С “Бухгалтерія” (версія 7.7).

Ця фінансова звітність складена згідно з НП(С)БОУ, які діяли на 31 грудня 2009 року.

2. Валюта звітності

Ця фінансова звітність подана в національній валюті України – гривнях.

3. Операції в іноземній валюті

Операції Компанії, виконані в іноземній валюті, обліковуються за курсом обміну Національного банку України, чинним на дату здійснення операції. Прибуток та збитки, які виникають при розрахунках по таких операціях, а також при перерахунку грошових активів та пасивів, деномінованих в іноземних валютах, відображаються у звіті про фінансові результати. Залишки по даних рахунках перераховуються за обмінним курсом на кінець року.

Основні курси обміну, що застосовувались для перерахунку сум в іноземній валюті, були такими:

	31 грудня 2009	31 грудня 2008
1 Долар	7.9850 гривень	7.7000 гривень
1 Євро	11.4489 гривень	10.8555 гривень

Облікова політика (продовження)

4. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи Компанії включають капіталізоване комп'ютерне програмне забезпечення. Нематеріальні активи обліковуються за їхньою вартістю придбання. Витрати на придбання нематеріальних активів капіталізуються та амортизуються за лінійним методом протягом розрахункового строку служби активів. Розрахунковий строк служби для програмного забезпечення встановлено 36 місяців.

Після списання нематеріальних активів їхня первісна вартість, разом з відповідними сумами накопиченої амортизації, вилучається з облікових записів.

5. Основні засоби

Основними засобами визнаються активи вартістю понад 1 000 гривень. Вони обліковуються за вартістю придбання або отримання за вирахуванням накопиченого зносу.

Первісна вартість об'єкта основних засобів складається з сум, що сплачують постачальникам активів та підрядникам за виконання будівельно-монтажних робіт (без непрямих податків); реєстраційних зборів, державного мита та аналогічних платежів, що здійснюються в зв'язку з придбанням (отриманням) прав на об'єкт основних засобів, сум ввізного мита, непрямих податків у зв'язку з придбанням (створенням) основних засобів (якщо вони не відшкодовуються підприємству), витрат зі страхування ризиків доставки основних засобів, витрат на транспортування, установку, монтаж, налагодження основних засобів та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з доведенням основних засобів до стану, у якому вони придатні для використання із запланованою метою.

Фінансові витрати не включаються до первісної вартості основних засобів, придбаних (створених) повністю або частково за рахунок запозичень (за винятком фінансових витрат, які включаються до собівартості кваліфікаційних активів).

Після списання основних засобів їхня первісна вартість, разом з відповідними сумами накопиченого зносу, вилучається з облікових записів.

Витрати, пов'язані з покращенням стану основних засобів (модернізація, добудування, реконструкція тощо), які призводять до збільшення майбутніх економічних вигід, первісно очікуваних від їх використання, додаються до первісної вартості об'єкта основних засобів. Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення технічного огляду, нагляду, обслуговування, ремонту тощо) та одержання первісно визначеної суми майбутніх економічних вигід від його використання, включаються до складу поточних витрат у звіті про фінансові результати.

Компанія використовує прямолінійний метод амортизації з використанням таких строків корисного використання:

Групи основних засобів	Місяці
Машини та обладнання	36
Транспортні засоби	60
Телекомунікаційне обладнання (факси, модеми, телефони)	36
Меблі	60

Малоцінні необоротні матеріальні активи амортизуються у розмірі 100% в момент введення в експлуатацію.

Прибутки та збитки від реалізації основних засобів визначаються виходячи з їхньої балансової вартості та беруться до уваги при визначенні операційного прибутку.

Облікова політика (продовження)

6. Облік оренди

Оренда активів, за якої всі ризики та вигоди від володіння залишаються за орендодавцем, класифікується як операційна оренда. Платежі з операційної оренди відносяться на рахунок прибутків та збитків рівними частками протягом періоду оренди.

За умови дострокового припинення операційної оренди, усі платежі, які належать до виплати орендодавцю як штраф, відображаються як витрати періоду, в якому операційну оренду було достроково припинено.

7. Товарно-матеріальні запаси

Запаси відображаються в обліку і звітності за меншою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації. Вартість товарно-матеріальних запасів обліковується за методом ідентифікованої собівартості відповідної одиниці запасів. Чиста вартість реалізації є очікуваною ціною реалізації запасів в умовах звичайної діяльності за вирахуванням очікуваних витрат на завершення їх виробництва та реалізацію. Запаси відображаються у звітності за вирахуванням резервів, створених на випадок їх повільного руху, пошкодження або морального старіння.

8. Фінансові інструменти

Фінансові інструменти Компанії представлені наступними категоріями: дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги, дебіторська заборгованість з нарахованих доходів, дебіторська та кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків, грошові кошти та їх еквіваленти, кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги, інша поточна дебіторська та кредиторська заборгованість та фінансові інвестиції.

Фінансові інструменти первісно оцінюються та відображаються за їх фактичною собівартістю, яка складається із справедливої вартості активів або зобов'язань і витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням або вибуттям фінансового інструмента.

На кожну наступну після визнання дату балансу фінансові активи оцінюються за їх справедливою вартістю, крім дебіторської заборгованості, що не призначена для перепродажу; фінансових інвестицій, що утримуються підприємством до їх погашення; фінансових активів, справедливую вартість яких неможливо достовірно визначити; фінансових інвестицій та інших фінансових активів, щодо яких не застосовується оцінка за справедливою вартістю.

На кожну наступну після визнання дату балансу фінансові зобов'язання оцінюються за амортизованою собівартістю, крім фінансових зобов'язань, призначених для перепродажу, і зобов'язань за похідними фінансовими інструментами.

Балансова вартість фінансових активів, щодо яких не застосовується оцінка за справедливою вартістю, переглядається щодо можливого зменшення корисності на кожну дату балансу на основі аналізу очікуваних грошових потоків. Сума втрат від зменшення корисності фінансового активу визначається як різниця між його балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних грошових потоків, дисконтованих за поточною ринковою ставкою відсотка на подібний фінансовий актив, з визнанням цієї різниці іншими витратами звітного періоду.

Облікова політика (продовження)

9. Фінансові інвестиції

Інвестиції, які керівництво має намір та можливість утримувати до погашення, класифікуються як інвестиції, що утримуються до погашення. Керівництво визначає відповідну класифікацію інвестицій у момент їх придбання.

Інвестиції, що утримуються до погашення, спочатку визнаються за первісною вартістю (яка включає витрати на проведення операції), а надалі відображаються за амортизованою вартістю, розрахованою за методом ефективної ставки доходності за вирахуванням резерву на знецінення, розрахованого як різниця між балансовою вартістю і поточною вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків, дискontованих на основі ефективної процентної ставки інструмента на момент його виникнення.

Інвестиції, що утримуються до погашення, емітовані під процентні ставки, що відрізняються від ринкових ставок, переоцінюються за справедливою вартістю в момент їхнього придбання. При цьому справедлива вартість складається з майбутніх процентних платежів та погашень основної суми боргу, дискontованих за ринковими процентними ставками, що застосовуються до подібних інвестицій. Різниця між справедливою вартістю та номінальною вартістю інвестиції на момент її придбання показується у звіті про фінансові результати як дохід від активів за ставками, що перевищують ринкові, або як збиток від активів за ставками, які нижчі ринкових. Надалі балансова вартість таких інвестицій коригується на амортизацію доходів/збитків, що виникають у момент їхнього придбання, і відповідний дохід враховується як процентний дохід у звіті про фінансові результати із застосуванням методу ефективної ставки доходності.

10. Поточні фінансові інвестиції

До поточних фінансових інвестицій відносяться депозити в банках, що можуть бути вільно реалізовані в будь-який момент, на строк, який перевищує 3 місяці від дати розміщення і який не перевищує одного року від звітної дати, та інші короткострокові фінансові інвестиції.

11. Дебіторська заборгованість та резерв сумнівних боргів

Дебіторська заборгованість, що виникла в результаті безпосередньої реалізації послуг Компанією своїм покупцям, вважається дебіторською заборгованістю, що не призначена для перепродажу, і обліковується за фактичною первісною вартістю за вирахуванням резерву сумнівних боргів.

Сума резерву на погашення сумнівної та безнадійної заборгованості визначається керівництвом Компанії, виходячи з оцінки ймовірно безнадійної щодо повернення заборгованості після проведення аналізу строків виникнення дебіторської заборгованості та на основі практики Компанії стосовно списання заборгованості, а також інших факторів, які впливають на залишки заборгованості. Згідно з чинним законодавством, строк позовної давності для списання безнадійної заборгованості становить 3 роки.

12. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівкові кошти, кошти на рахунках у банках та короткострокові високоліквідні фінансові інвестиції зі строком розміщення до 3 місяців від дати розміщення, які вільно конвертуються у певні суми грошових коштів і які характеризуються незначним ризиком зміни вартості.

13. Витрати майбутніх періодів

До витрат майбутніх періодів відносяться витрати, що мали місце протягом поточного або попередніх звітних періодів, але належать до наступних звітних періодів.

Облікова політика (продовження)

14. Капітал

Статутний капітал – це зафіксована в установчих документах загальна номінальна вартість випущених акцій.

Додатковий вкладений капітал складається з суми, на яку вартість реалізації випущених акцій перевищує їхню номінальну вартість.

Резервний капітал формується щорічними відрахуваннями з нерозподіленого прибутку. Розмір щорічних відрахувань до резервного фонду визначається установчими документами та складає 5 відсотків суми чистого прибутку. Загальний розмір резервного капіталу не повинен перевищувати 50% від статутного капіталу.

15. Забезпечення та резерви

Забезпечення відображаються у звітності в тому разі, якщо Компанія має поточні юридичні або умовні зобов'язання в результаті подій, які відбулися в минулому, і є імовірність того, що для погашення цього зобов'язання знадобиться відтік ресурсів, у тому числі пов'язаних з економічною вигодою, та існує можливість здійснити достовірну оцінку суми відповідного зобов'язання.

Виплати співробітникам за щорічною відпусткою та відпусткою за вислугою років відображаються коли співробітник набуває право на таку відпустку. Резерв формується на основі розрахунку зобов'язання за щорічною відпусткою, виходячи з кількості днів невикористаної відпустки за період до дати складання балансу помножених на середню заробітну плату працівника за останні 12 місяців.

Непередбачені зобов'язання не відображаються в балансі. Стислий опис таких зобов'язань, сума, інформація щодо невизначеності суми або строку погашення та сума очікуваного погашення зобов'язання іншою стороною наводяться в примітках до фінансової звітності.

Страхові резерви із страхування життя розраховуються відповідно до Закону України “Про страхування”, Методики формування резервів із страхування життя, затвердженій розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг № 24 від 27 січня 2004 року та на підставі «Положення про формування резервів із страхування життя» (Нова редакція) від 4 липня 2008 року (надалі – “Положення”).

Страхові резерви із страхування життя є оцінкою вартості грошових зобов'язань страховика за договорами та майбутніх витрат для забезпечення їх виконання. Страхові резерви із страхування життя поділяються на: резерви довгострокових зобов'язань (математичні резерви) та резерви належних виплат страхових сум.

Резерви довгострокових зобов'язань (математичні резерви) складаються з:

- резерву нетто-премій;
- резерву витрат на ведення справи;
- резерву бонусів.

Розрахунок математичних резервів здійснюється з використанням актуарних методів. Розрахунок математичних резервів здійснюється окремо за кожним чинним на звітну дату договором з урахуванням темпів зростання інфляції, якщо договір передбачає індексацію розміру страхової суми та/або розміру страхових виплат.

Облікова політика (продовження)

15. Забезпечення та резерви (продовження)

З метою здійснення бухгалтерського обліку Компанія виділяє такі групи резервів довгострокових зобов'язань (математичні резерви):

- 1) Endowment (Страховання на випадок смерті або дожиття на строк);
- 2) Waiver (Страховання на випадок непрацездатності);
- 3) AD (Страховання на випадок смерті внаслідок нещасного випадку);
- 4) PI (Особисте страхування від нещасного випадку);
- 5) Non-guaranteed bonus reserve (Резерв негарантованих бонусів);
- 6) Index invest rider reserve (Індексація, яка включає частку відповідного інвестиційного доходу, та відраховується в математичні резерви);
- 7) Credit Life (Страховання життя позичальника);
- 8) Group Insurance (Групове страхування).

Резерв належних виплат страхових сум складається з:

- резерву заявлених, але не врегульованих збитків;
- резерву збитків, що виникли, але не заявлені.

Резерв заявлених, але не врегульованих збитків є оцінкою грошових зобов'язань страховика щодо страхових випадків, що мали місце у звітному періоді або періодах, що передують йому, але не були виконані або виконані не повністю станом на звітну дату.

Резерв збитків, що виникли, але не заявлені, є оцінкою грошових зобов'язань страховика за страховими випадками, які могли статися у звітному періоді або періодах, що передують йому, але не були заявлені на звітну дату. Оцінка резерву збитків, що виникли, але не заявлені, здійснюється актуарними методами.

Обсяг страхових зобов'язань перестраховика на кожну звітну дату оцінюється одночасно з розрахунком страхових резервів.

16. Перестраховання

Компанія здійснює операції з перестраховання у відповідності до Закону України “Про страхування”.

17. Зобов'язання

Зобов'язання відображаються в разі, якщо контрагент виконав свої контрактні зобов'язання, або коли Компанія укладає невідмовну угоду (обтяжливий контракт) придбати актив чи послуги. Зобов'язання первісно визнаються та відображаються за фактичною собівартістю. На кожну наступну після визнання балансову дату, зобов'язання оцінюються за амортизованою собівартістю, крім авансів отриманих та зобов'язань по розрахунках з бюджетом, які відображаються за історичною собівартістю.

18. Зобов'язання за пенсійними та соціальними забезпеченнями

Компанія робить внески на користь своїх співробітників до Державного пенсійного фонду, Фонду соціального страхування, Фонду соціального страхування на випадок безробіття та Фонду соціального страхування від нещасних випадків на виробництві та професійних захворювань. Внески Компанії до даних фондів розраховуються від нарахованої заробітної плати її працівників та включаються у витрати того періоду, якого вони стосуються.

Облікова політика (продовження)

19. Податок на прибуток

Згідно із Законом України “Про оподаткування прибутку підприємств”, ставка податку на прибуток, що застосовується до премій, отриманих від страхування життя, становить 0%. Компанія сплачує податок на прибуток за ставкою 3% (у 2008 році – 3%) від суми премій від видів страхування, що не відповідають визначенню терміну “страхування життя” (наприклад, страхування від нещасного випадку), за вирахуванням сум перестрахування, сплачених перестраховикам-резидентам протягом року.

Прибуток від іншої діяльності (який включає переважно банківські проценти) оподатковується за ставкою 25% (у 2008 році – 25%). При визначенні такого прибутку вираховуються витрати, що пов'язані з цією діяльністю. Витрати, які враховуються при оподаткуванні, включають лише ті видатки, які безпосередньо стосуються діяльності, не пов'язаної зі страхуванням. Витрати, понесені безпосередньо у результаті страхової діяльності або у зв'язку зі збитками від інвестиційної діяльності чи безнадійної заборгованості, не включаються до складу валових витрат.

Відстрочене податкове зобов'язання визнається у разі наявності тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочений податковий актив визнається у разі виникнення тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, якщо очікується отримання податкового прибутку, з яким пов'язані ці тимчасові різниці та достатнього для їх списання.

20. Зменшення корисності активів

На дату річного балансу Компанія оцінює, чи існують ознаки можливого зменшення корисності активу або групи активів, які генерують грошові кошти. Одним із визначальних факторів при визначенні одиниці, яка генерує грошові кошти, є можливість поокремо оцінити грошові потоки такої одиниці.

За наявності ознак про зменшення корисності активу Компанія визначає суму очікуваного відшкодування активу - найбільшу з двох оцінок: чистої вартості реалізації активу або теперішньої вартості майбутніх чистих грошових надходжень від активу. Незалежно від наявності ознак про зменшення корисності активів Компанія на дату річного балансу визначає суму очікуваного відшкодування від нематеріальних активів з невизначеним строком корисного використання і не використовуваних на дату річного балансу нематеріальних активів.

Чиста вартість реалізації активу базується на цінах активного ринку за вирахуванням очікуваних витрат на реалізацію. За відсутності активного ринку для конкретного активу його чиста вартість реалізації базується на наявній інформації про суму, яку Компанія може отримати за актив на дату річного балансу в операції між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами після вирахування витрат на його реалізацію.

Теперішня вартість майбутніх чистих грошових надходжень від активу визначається застосуванням відповідної ставки дисконту до майбутніх грошових потоків від безперервного використання активу та його продажу або списання наприкінці строку корисного використання. Майбутні грошові потоки від активу визначаються, виходячи з фінансових планів Компанії на період не більше п'яти років.

Ставка дисконту базується на ринковій ставці відсотка (до вирахування податку), що використовується в операціях з аналогічними активами. За відсутності ринкової ставки відсотка ставка дисконту базується на ставці відсотка на можливі позики Компанії або розраховується за методом середньозваженої вартості капіталу Компанії.

Втрати від зменшення корисності активу визнаються іншими витратами з одночасним зменшенням його балансової (залишкової) вартості.

Облікова політика (продовження)

21. Визнання доходів та витрат

Дохід визнається за методом нарахування під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу (за винятком зростання капіталу за рахунок внесків учасників Компанії), за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

Премії визнаються як доходи, коли настає строк їх отримання відповідно до договорів.

Процентний дохід визнається за методом нарахування, якщо тільки його отримання не є сумнівним.

Витратами звітного періоду визнаються або зменшення активів, або збільшення зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу Компанії (за винятком зменшення капіталу внаслідок його вилучення або розподілу власниками), за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені.

Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені.

Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Сума страхових відшкодувань та пов'язаних з ними витрат визнається в звіті про фінансові результати, коли приймається рішення про виплату відшкодування.

Компанія розподіляє витрати між собівартістю реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг), адміністративними витратами та витратами на збут наступним чином:

- у статтю “Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)” Компанія включає страхові виплати, страхові відшкодування, виплати викупних сум та витрати, пов'язані із обслуговуванням полісів;
- у статті “Адміністративні витрати” відображаються загальногосподарські витрати, пов'язані з управлінням та обслуговуванням Компанії;
- у статті “Витрати на збут” відображаються витрати підприємства, напряду пов'язані з реалізацією продуктів Компанії.

Облікова політика (продовження)

22. Фінансові витрати

Фінансові витрати - витрати на проценти та інші витрати підприємства, пов'язані із запозиченнями.

Фінансові витрати визнаються витратами того звітного періоду, до якого вони відносяться.

23. Порівняльні дані

Протягом звітного періоду суттєвих змін в обліковій політиці не було.

24. Розрахунок справедливої вартості

При розрахунку справедливої вартості фінансових інструментів Компанія використовує низку методів та робить припущення, що базуються на ринкових умовах на кожну дату балансу. Для визначення справедливої вартості довгострокових боргових інструментів використовуються ринкові котирування для подібних інструментів або дисконтована вартість очікуваних грошових потоків. Для всіх інших інструментів використовується дисконтована вартість очікуваних грошових потоків.

Для фінансових активів та зобов'язань строком до одного року вважається, що їх справедлива вартість приблизно дорівнює фактичній вартості за вирахуванням коригування на кредитний ризик (резерв сумнівних боргів).

Інші примітки до фінансової звітності

Компанія здійснює діяльність в одному географічному та бізнес сегменті. Отже, Додаток до Приміток до річної фінансової звітності „Інформація за сегментами” (Форма № 6) за 2009 рік не готувався.

1. Загальна інформація

Приватне акціонерне товариство “Аліко Україна” (надалі ПрАТ “Аліко Україна” чи “Компанія”) було зареєстровано 16 липня 2002 року та вперше отримало ліцензію Міністерства фінансів України (“МФУ”) на здійснення страхування життя 29 жовтня 2002 року. Протягом 2009 року Компанія працювала відповідно до безстрокової ліцензії Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України Серії АВ № 429825 від 15 жовтня 2008 року. Цю ліцензію було замінено на безстрокову ліцензію Серії АВ № 499980 від 12 лютого 2010 року, у зв'язку зі зміною назви Компанії.

25 січня 2010 року Компанія змінила назву із Закритого акціонерного товариства “Американська Компанія Страхування Життя АІГ Життя” на Приватне акціонерне товариство “Аліко Україна”.

Чисельність персоналу на 31 грудня 2009 року становила 110 осіб.

Адреса Компанії:
вул. Комінтерну 14,
Київ 01032, Україна

Державна реєстрація суб'єкта підприємницької діяльності була здійснена Печерською районною державною адміністрацією міста Києва 16 липня 2002 року. У 2009 році відбулася державна перереєстрація у зв'язку зі зміною назви Компанії та іншими змінами в установчих документах, яка була здійснена Шевченківською районною державною адміністрацією міста Києва.

У своїй діяльності Компанія керується законодавством України, Законом України “Про страхування” та іншими нормативними актами державних органів влади та Індивідуальними правилами добровільного страхування життя, зареєстрованими Державною комісією з регулювання ринків фінансових послуг України 25 січня 2008 року, з подальшими доповненнями, Групових правил добровільного страхування життя, зареєстрованих Державною комісією з регулювання ринків фінансових послуг України 11 серпня 2009 року та «Положення про формування резервів із страхування життя» (Нова редакція) від 4 липня 2008 року.

2. Подальше безперервне функціонування

Менеджмент підготував фінансову звітність відповідно до принципу подальшого безперервного функціонування. Станом на 31 грудня 2009 року накопичений збиток Компанії становив 118 904 тисячі гривень. Вартість чистих активів Компанії станом на 31 грудня 2009 року була меншою ніж статутний капітал Компанії на цю дату, що не відповідає вимогам статті 155 Цивільного Кодексу України. Менеджмент Компанії переконаний, що застосування принципу подальшого безперервного функціонування прийнятне з огляду на наступне:

- Чистий прибуток Компанії за 2009 рік склав 35 589 тисячі гривень, що покращило чисті активи Компанії;
- Протягом 2009 року Компанія отримала 39 297 тисячі гривень чистого грошового потоку від операційної діяльності (2008: 32 810 тисяч гривень чистого грошового потоку від операційної діяльності), що дозволяє Компанії забезпечити свої короткострокові зобов'язання та продовжувати операційну діяльність;
- Станом на 31 грудня 2009 року поточні активи Компанії значно перевищували поточні зобов'язання;
- Фактичний запас платоспроможності (нетто-активи) станом на 31 грудня 2009 року дорівнював 106 360 тисяч гривень, що перевищує нормативний запас платоспроможності, який дорівнював 18 310 тисяч гривень, розрахований згідно статті 30 Закону України “Про страхування”, що відповідає вимогам Закону України “Про страхування”.

Приватне акціонерне товариство “Аліко Україна”
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується
31 грудня 2009 року

(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

3. Довгострокові фінансові інвестиції (рядок 045 балансу)

Вид інвестиції	31 грудня 2009 р.	Процентна ставка у 2009 році, %	31 грудня 2008 р.	Процентна ставка у 2008 році, %
Облігації	317 777	11.00 – 25.14	98 947	8.0 – 17.7
Депозити	7 500	6.25 – 22.0	34 500	14.0 – 20.0
Разом	325 277		133 447	

4. Відстрочене оподаткування (рядок 060 балансу)

Відмінності між правилами оподаткування та НП(С)БОУ призводять до виникнення певних тимчасових різниць між фінансовою та податковою базою активів та зобов'язань.

Відстрочений податок на прибуток розраховується балансовим методом на всі тимчасові різниці.

	31 грудня 2008 р.	Віднесено на фінансові результати	31 грудня 2009 р.
Відстрочені податкові активи			
Розрахунки з одержаних авансів	17	2	19
Відстрочені податкові активи, чисті	17	2	19

	31 грудня 2007 р.	Віднесено на фінансові результати	31 грудня 2008 р.
Відстрочені податкові активи			
Розрахунки з одержаних авансів	54	(37)	17
Відстрочені податкові активи, чисті	54	(37)	17

5. Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги (рядок 161 балансу)

Станом на 31 грудня 2009 року дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги на загальну суму 7 290 тисяч гривень (на 31 грудня 2008 року – 12 731 тисяча гривень) складається з сум страхових премій стосовно полісів, що були нараховані у 2009 році, але не були одержані станом на дату балансу.

6. Дебіторська заборгованість з нарахованих доходів (рядок 190 балансу)

Найменування показника	31 грудня 2009 р.	31 грудня 2008 р.
Нарахований дохід по облігаціях	10 820	1 953
Відсотки за депозитами	5 878	9 745
Разом	16 698	11 698

Приватне акціонерне товариство “Аліко Україна”
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується
31 грудня 2009 року

(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

7. Поточні фінансові інвестиції (рядок 220 балансу)

Вид інвестиції	31 грудня 2009 р.	Процентна ставка у 2009 році, %	31 грудня 2008 р.	Процентна ставка у 2008 році, %
Облігації	9 758	8.0	100 830	11.9 – 12.0
Депозити	27 000	6.25 – 22.0	110 501	13.0 – 20.0
Разом	36 758		211 331	

8. Грошові кошти та їх еквіваленти (рядок 230 та 240 балансу)

Грошові кошти та їх еквіваленти складаються з грошей в касі, на поточних та інших рахунках у “Сітібанк Україна”, “Райффайзен Банк Аваль”, “ОТР Банк”, “ІНГ Банк Україна”, “УкрСиббанк”, “Каліон Банк Україна” та “Унікредит банк”. Проценти по поточних рахунках нараховуються за ставкою від 1.5% до 16%.

9. Основні засоби (Форма № 5 рядок 267)

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду, не включає в себе вартість орендованих приміщень головного офісу Компанії за адресою: вул. Комінтерну 14, агентств Компанії та вартість орендованого житла для працівників Компанії.

10. Статутний капітал (рядок 300 балансу)

Акціонери	31 грудня 2009		
	Акції	тис. грн.	%
American Life Insurance Company	16 467 767 320	164 677	99.999
International Technical and Advisory Services Limited	82 340	1	0 0005
Borderland Investments Limited	82 340	1	0 0005
Разом	16 467 932 000	164 679	100

Акціонери	31 грудня 2008		
	Акції	тис. грн.	%
American Life Insurance Company	16 467 767 320	164 677	99.999
International Technical and Advisory Services Limited	82 340	1	0 0005
Borderland Investments Limited	82 340	1	0 0005
Разом	16 467 932 000	164 679	100

Усі прості акції мають номінальну вартість 0.01 гривні, рівні права та один голос при голосуванні. Станом на 31 грудня 2009 року зареєстрований статутний капітал був повністю оплачений.

Акціонери Компанії 22 вересня 2008 року прийняли рішення про збільшення статутного капіталу на 6 750 тисяч гривень. Акціонери викупили акції за ціною вище номіналу. Емісійний дохід в сумі 60 750 тисяч гривень відображений в балансі в статті “Додатковий вкладений капітал”.

Приватне акціонерне товариство “Аліко Україна”
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується
31 грудня 2009 року

(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

11. Страхові резерви (рядок 415 та 416 балансу)

Резерви із страхування життя Компанії сформовані за такими групами:

Найменування показника	31 грудня 2009 р.	31 грудня 2008 р.
Endowment (Страховання на випадок смерті або дожиття на строк)	282 900	251 880
Indexation (Індексація, яка включає частку відповідного інвестиційного доходу, та відраховується в математичні резерви)	44 786	26 964
Резерв негарантованих бонусів	25 062	11 847
Резерв належних виплат страхових сум	5 753	6 346
PI (Особисте страхування від нещасного випадку)	4 829	5 399
Waiver (Страховання на випадок непрацездатності)	2 703	3 157
AD (Страховання на випадок смерті внаслідок нещасного випадку)	2 679	3 748
Страховання життя позичальників	2 609	4 133
Групове страхування	640	842
Разом	371 961	314 316
<i>Частка перестраховиків у резервах</i>		
Резерв збитків	(76)	(229)
Інші	(40)	(119)
Разом	(116)	(348)

12. Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (рядок 530 балансу)

Найменування показника	31 грудня 2009 р.	31 грудня 2008 р.
Комісійні страховим посередникам	4 370	4 953
Нараховані комісійні винагороди	255	769
Інше	896	287
Разом	5 521	6 009

13. Аванси одержані (рядок 540 балансу)

Станом на 31 грудня 2009 року поточні зобов'язання за розрахунками з одержаних авансів у сумі 6 487 тисяч гривень (на 31 грудня 2008 року – 5 398 тисяч гривень) являють собою депозити по невиконаних заявках на страхування, що обліковуються як поточні зобов'язання до моменту випуску страхового полісу. В разі випуску страхового полісу таке зобов'язання визнається як премії отримані.

14. Інші поточні зобов'язання (рядок 610 балансу)

Станом на 31 грудня 2009 року інші поточні зобов'язання у сумі 3 659 тисяч гривень (на 31 грудня 2008 року – 81 тисяча гривень) являють собою не виплачені на звітну дату викупні суми по розірваним договорам страхування.

Приватне акціонерне товариство “Аліко Україна”
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується
31 грудня 2009 року

(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

15. Доход від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (рядок 010 звіту про фінансові результати)

Найменування показника	2009 рік	2008 рік
Індивідуальне страхування		
Страхові платежі – Endowment	123 942	188 062
Страхові платежі – Indexation	23 978	17 636
Страхові платежі – ADI	20 274	26 561
Страхові платежі – Waiver	5 886	7 876
Страхування життя позичальників	429	11 629
Групове страхування	499	1 468
Разом	175 008	253 232

16. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (рядок 040 звіту про фінансові результати)

Найменування показника	2009 рік	2008 рік
Виплата викупних сум	22 588	3 676
Страхові відшкодування	7 688	4 492
Витрати на оплату праці	4 840	4 800
Витрати на оренду	1 887	2 118
Поліси та друкарські послуги	923	948
Послуги медичних центрів	44	537
Інше	693	993
Разом	38 663	17 564

17. Інші операційні доходи (рядок 060 звіту про фінансові результати)

Найменування показника	2009 рік	2008 рік
Дохід від реалізації іноземної валюти	-	65 964
Дохід від операційної курсової різниці	33	949
Інше	546	1 705
Разом	579	68 618

Приватне акціонерне товариство “Аліко Україна”
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується
31 грудня 2009 року

(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

18. Адміністративні витрати (рядок 070 звіту про фінансові результати)

Найменування показника	2009 рік	2008 рік
Оплата праці адміністративного персоналу	9 073	7 203
Інші витрати, пов'язані з утриманням персоналу	2 558	1 397
Витрати на оренду	2 420	2 921
Інші податки та соціальні платежі	1 532	1 407
Витрати на консультаційні та аудиторські послуги	1 263	1 039
Амортизація	1 057	989
Витрати на відрядження	807	1 125
Витрати на утримання та ремонт приміщень	435	397
Матеріальні витрати	300	281
Витрати на послуги зв'язку	278	318
Банківські послуги	185	269
Членські внески	11	35
Інше	1 607	1 964
Разом	21 526	19 345

19. Витрати на збут (рядок 080 звіту про фінансові результати)

Найменування показника	2009 рік	2008 рік
Комісійні страховим посередникам	30 878	83 241
Бонуси страховим посередникам	11 933	30 623
Оплата праці персоналу зі збуту	10 027	12 426
Витрати на оренду	3 908	6 884
Рекламні послуги	3 341	2 916
Витрати агенцій	2 395	2 026
Друкарські послуги	2 032	3 814
Винагорода страховим посередникам	128	813
Конференції страхових посередників	-	2 234
Підвищення кваліфікації	-	1 159
Інше	6 428	8 549
Разом	71 070	154 685

20. Інші операційні витрати (рядок 090 звіту про фінансові результати)

Найменування показника	2009 рік	2008 рік
Збільшення страхових резервів	57 877	110 628
Зміна резерву сумнівних боргів	(5 362)	7 092
Собівартість реалізованої іноземної валюти	-	65 964
Витрати від операційної курсової різниці	29	2 403
Інше	1 337	86
Разом	53 881	186 173

Приватне акціонерне товариство “Аліко Україна”
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується
31 грудня 2009 року

(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

21. Інші фінансові доходи (рядок 120 звіту про фінансові результати)

Найменування показника	2009 рік	2008 рік
Відсотки по довгострокових облігаціях	37 525	18 127
Відсотки по депозитах	21 185	20 850
Амортизація дисконту по довгостроковим облігаціям	3 022	199
Відсотки отримані по банківським рахункам	1 321	175
Разом	63 053	39 351

22. Інші доходи (рядок 130 звіту про фінансові результати)

Найменування показника	2009 рік	2008 рік
Дохід від реалізації фінансових інвестицій	19 963	-
Інше	263	8
Разом	20 226	8

23. Фінансові витрати (рядок 140 звіту про фінансові результати)

Найменування показника	2009 рік	2008 рік
Амортизація премії по довгостроковим облігаціям	1 470	3 185
Разом	1 470	3 185

24. Інші витрати (рядок 160 звіту про фінансові результати)

Найменування показника	2009 рік	2008 рік
Собівартість реалізованих фінансових інвестицій	20 998	-
Інше	759	703
Разом	21 757	703

Приватне акціонерне товариство “Аліко Україна”
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується
31 грудня 2009 року

(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

25. Оподаткування (рядок 180 звіту про фінансові результати)

Найменування показника	2009 рік	2008 рік
Поточний податок	14 477	8 979
Відстрочений податок	(2)	37
	14 475	9 016

Податок на прибуток Компанії, розрахований відповідно до податкового законодавства України, відрізняється від теоретичної суми, розрахованої шляхом перемноження прибутку/ (збитку) до оподаткування, відображеного у даній фінансовій звітності, на відповідну ставку оподаткування. Звірку між очікуваними та фактичними податковими витратами подано нижче:

Найменування показника	2009 рік	2008 рік
Прибуток / (Збиток) до оподаткування	50 064	(21 944)
Ставка податку на прибуток	3%	3%
Очікувані податкові нарахування / (кредит)	1 502	(658)
Податковий ефект доходів, що оподатковуються за ставкою 0%	(5 900)	(6 822)
Доход, що визнається лише для цілей оподаткування	4 603	2 031
Податковий ефект витрат, що не підлягають вирахуванню при визначенні бази оподаткування	5 589	9 438
Податковий ефект доходів, які оподатковуються за ставкою, іншою ніж 3%	8 681	5 027
	14 475	9 016

26. Умовні зобов'язання

Законодавство. В українському законодавстві і особливо у податковому законодавстві, відбуваються часті зміни та існують положення, які можуть тлумачитися по-різному. У загалом нестабільному середовищі податкові органи виробили практику прийняття рішень на свій власний розсуд, включаючи класифікацію діяльності підприємства, у випадках, коли нормативна база для такого рішення є недостатньою. Рішення, прийняті таким чином, можуть не співпадати, з одного боку, з думкою податкових органів, а з іншого боку з думкою Компанії. Нещодавні події вказують на те, що урядові служби, включаючи податкові органи, можуть зайняти більш рішучу позицію в своєму тлумаченні законодавства та існує ймовірність того, що будуть оскаржені операції та діяльність, які раніше не оскаржувались. Внаслідок цього можуть бути донараховані додаткові податкові зобов'язання, пені та штрафи, як і можуть бути переглянуті права інвестора на приватизовані державні підприємства. На думку керівництва Компанії, всі належні податки за поточний та минулі роки були сплачені і відповідні положення законодавства були витлумачені вірно. У випадках, коли на думку керівництва, існувала непевність, Компанія здійснила нарахування всіх необхідних зобов'язань.

На дату випуску даної фінансової звітності Компанія знаходилася в процесі оскарження рішення Державної податкової інспекції України стосовно штрафу у розмірі 2 077 тисяч гривень. На думку Компанії, інтерпретація чинного законодавства Компанією є правильною і Компанія не зобов'язана сплачувати будь-які додаткові податки чи штрафи. Компанія не створювала резерв під умовні податкові зобов'язання станом на 31 грудня 2009 року.

Діяльність та фінансова позиція Компанії і надалі зазнаватимуть впливу економічних та політичних подій, включаючи застосування теперішнього та майбутнього законодавства і положень щодо оподаткування. Ймовірність такого розвитку подій та їхній вплив на Компанію можуть суттєво впливати на її здатність продовжувати свою діяльність. Компанія не вважає, що ці непередбачувані обставини, які стосуються її операцій, мають для неї більше значення, ніж для будь-якого іншого підприємства України.

Економічна ситуація в Україні. На економіку України негативно впливають падіння ринкової кон'юнктури та економічний спад, що спостерігаються у світі. Поточна світова фінансова криза призвела до суттєвої нестабільності ринків капіталу, значного падіння рівня ліквідності банків, ускладнення умов кредитування (при наявності таких) та значної девальвації національної валюти по відношенню до основних іноземних валют. Міжнародні рейтингові агенції понизили кредитні рейтинги країни в 2009 році. Попри стабілізаційні заходи, що приймаються Урядом України, направлені на забезпечення ліквідності та підтримку рефінансування заборгованості банків, доступ до капіталу та його вартість для Компанії є все ж таки фактором невизначеності.

В Україні до сих пір спостерігаються деякі явища, характерні для ринкової економіки, що зароджується. Ці ознаки включають, крім іншого, валюту, що не є вільно конвертованою за межами України, обмеження та контроль у валютній сфері, а також відносно високий рівень інфляції.

Податкове, валютне та митне законодавство в Україні дозволяє різні тлумачення та часто змінюється, а недоліки законодавчого та фіскального характеру додають труднощі компаніям, що працюють в Україні. Подальший економічний розвиток України значною мірою залежить від ефективності економічних, фінансових та монетарних заходів, яких вживає уряд, а також від змін у податковій, юридичній, регулятивній та політичній сферах.

Приватне акціонерне товариство “Аліко Україна”
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується
31 грудня 2009 року

(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

27. Операції з пов'язаними сторонами

Для складання цієї фінансової звітності сторони вважаються пов'язаними, якщо одна з них має можливість контролювати іншу або може мати суттєвий вплив при прийнятті фінансових та управлінських рішень, як зазначено в НП(С)БОУ 23 “Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін”. Під час розгляду кожного випадку відносин, що можуть бути відносинами між пов'язаними сторонами, увага приділяється суті цих відносин, а не лише їх юридичній формі.

У ході звичайної діяльності проводяться операції по перестраховуванню з компаніями, що входять до складу “Амерікен Інтернешнл Груп”. Дані операції проводяться на комерційних умовах.

Нижче наводяться залишки на кінець року та доходи і витрати, а також інші операції з пов'язаними сторонами, проведені протягом року:

	31 грудня 2009 р.	31 грудня 2008 р.
Активи		
<i>включено до рядка 200 у балансі</i>		
Дебіторська заборгованість з розрахунків із перестраховиками по страховому відшкодуванню	240	47
Пасиви		
<i>включено до рядка 416 у балансі</i>		
Частка перестраховиків у страхових резервах	(116)	(348)
<i>включено до рядка 600, у балансі</i>		
Заборгованість з розрахунків із перестраховиками по вихідному перестраховуванню	1 260	1 271
Заборгованість з розрахунків з перестраховиками по частці перестраховиків у резервах	46	140
	2009 рік	2008 рік
Доходи		
<i>включено до рядка 060 у звіті про фінансові результати</i>		
Комісія від перестраховиків по вихідному перестраховуванню	(31)	283
Частка перестраховиків в страховому відшкодуванні	418	104
Витрати		
<i>включено до рядка 030 у звіті про фінансові результати</i>		
Премії перестраховикам по вихідному перестраховуванню	(435)	(1 498)
<i>включено до рядка 070 у звіті про фінансові результати</i>		
Витрати на обслуговування програмного забезпечення	(52)	(23)

Винагорода управлінського персоналу за 2009 рік, яка включена в рядок 070 “Адміністративні витрати” Звіту про фінансові результати, складає 5 465 тисяч гривень (у 2008 році – 3 787 тисяч гривень).

Приватне акціонерне товариство “Аліко Україна”
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується
31 грудня 2009 року

(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

28. Фінансові інструменти

Фінансові інструменти станом на 31 грудня 2009 розподіляються по валютам майбутніх надходжень та оплат таким чином:

	Гривні	Долари США	Разом
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	7 290	-	7 290
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	16 698	-	16 698
Дебіторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	240	-	240
Інша поточна дебіторська заборгованість	948	-	948
Фінансові інвестиції	362 035	-	362 035
Грошові кошти та їх еквіваленти	109 201	399	109 600
Фінансові активи	496 412	399	496 811
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	5 521	-	5 521
Поточні зобов'язання із внутрішніх розрахунків	1 306	-	1 306
Фінансові зобов'язання	6 827	-	6 827

Фінансові інструменти станом на 31 грудня 2008 розподіляються по валютам майбутніх надходжень та оплат таким чином:

	Гривні	Долари США	Разом
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	12 731	-	12 731
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	11 698	-	11 698
Дебіторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	47	-	47
Інша поточна дебіторська заборгованість	295	-	295
Фінансові інвестиції	344 778	-	344 778
Грошові кошти та їх еквіваленти	34 224	527	34 751
Фінансові активи	403 773	527	404 300
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	6 009	-	6 009
Поточні зобов'язання із внутрішніх розрахунків	1 411	-	1 411
Фінансові зобов'язання	7 420	-	7 420

Максимальна сума кредитного ризику на звітну дату являє собою балансову вартість фінансових активів зазначених вище.

Справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань станом на 31 грудня 2009 року приблизно дорівнювала їхній балансовій вартості станом на цю дату, окрім фінансових інвестицій станом на 31 грудня 2008: справедлива вартість фінансових інвестицій з балансовою вартістю 344 788 тисяч гривень дорівнювала 335 708 тисяч гривень).

Приватне акціонерне товариство “Аліко Україна”
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується
31 грудня 2009 року

(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

28. Фінансові інструменти (продовження)

Нижче в таблиці вказаний аналіз контрактних термінів погашення всіх фінансових активів і фінансових зобов'язань станом на 31 грудня 2009 року:

	На вимогу та до 3 місяців	Від 3 до 6 місяців	Від 6 до 12 місяців	Більше 1 року	Разом
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	7 290	-	-	-	7 290
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	16 698	-	-	-	16 698
Дебіторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	240	-	-	-	240
Інша поточна дебіторська заборгованість	948	-	-	-	948
Фінансові інвестиції	20 000	9 758	7 000	325 277	362 035
Грошові кошти та їх еквіваленти	109 600	-	-	-	109 600
Фінансові активи	154 776	9 758	7 000	325 277	496 811
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	5 521	-	-	-	5 521
Поточні зобов'язання із внутрішніх розрахунків	1 306	-	-	-	1 306
Фінансові зобов'язання	6 827	-	-	-	6 827

Нижче в таблиці вказаний аналіз контрактних термінів погашення всіх фінансових активів і фінансових зобов'язань станом на 31 грудня 2008 року:

	На вимогу та до 3 місяців	Від 3 до 6 місяців	Від 6 до 12 місяців	Більше 1 року	Разом
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	12 731	-	-	-	12 731
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	11 698	-	-	-	11 698
Дебіторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	47	-	-	-	47
Інша поточна дебіторська заборгованість	295	-	-	-	295
Фінансові інвестиції	-	54 000	157 331	133 447	344 778
Грошові кошти та їх еквіваленти	34 751	-	-	-	34 751
Фінансові активи	59 522	54 000	157 331	133 447	404 300
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	6 009	-	-	-	6 009
Поточні зобов'язання із внутрішніх розрахунків	1 411	-	-	-	1 411
Фінансові зобов'язання	7 420	-	-	-	7 420

Приватне акціонерне товариство “Аліко Україна”
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується
31 грудня 2009 року

(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

29. Порівняльні дані до Звіту про Власний капітал

Звіт про власний капітал за 2008 рік

Стаття	Код	Статутний капітал	Пайовий капітал	Додатковий вкладений капітал	Інший додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Разом	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Залишок на початок року	10	157 929	-	-	-	5	2	(123 533)	-	-	34 403
Коригування:											
Зміна облікової політики	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	50	157 929	-	-	-	5	2	(123 533)	-	-	34 403
Переоцінка активів:											
Дооцінка основних засобів	60	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Уцінка основних засобів	70	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка незавершеного будівництва	80	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Уцінка незавершеного будівництва	90	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка нематеріальних активів	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Уцінка нематеріальних активів	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	130	-	-	-	-	-	(30 960)	-	-	-	(30 960)
Розподіл прибутку:											
Виплати власникам (дивіденди)	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до статутного капіталу	150	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:											
Внески до капіталу	180	6 750	-	60 750	-	-	-	-	-	-	67 500
Погашення заборгованості з капіталу	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:											
Викуп акцій(часток)	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж 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	6 750	-	60 750	-	-	(30 960)	-	-	-	36 540
Залишок на кінець року	300	164 679	-	60 750	-	5	2	(154 493)	-	-	70 943

Приватне акціонерне товариство “Аліко Україна”
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується
31 грудня 2009 року

(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

30. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5)

I. Нематеріальні активи (2008 рік)

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нарахована амортизація за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		Первісна (переоцінена) вартість	Накопичена амортизація		Первісна (переоцінена) вартість	Накопичена амортизація	Первісна (переоцінена) вартість	Накопичена амортизація			Первісна (переоцінена) вартість	Накопичена амортизація	Первісна (переоцінена) вартість	Накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	830	549	106	-	-	-	-	162	-	-	-	936	711
Разом	080	830	549	106	-	-	-	-	162	-	-	-	936	711
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Із рядка 80 графа 14:		
вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності	081	-
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів	082	-
вартість створених підприємством нематеріальних активів	083	-
Із рядка 80 графа 5, вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових, асигнувань	084	-
Із рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності	085	-

Приватне акціонерне товариство “Аліко Україна”
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується
31 грудня 2009 року

(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

30. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5) (продовження)
II. Основні засоби (2008 рік)

Групи основних засобів	Код, рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нарахована амортизація за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		В тому числі			
		Первісна (переоцінена) вартість	Знос		Первісна (переоцінена) вартість	Знос	Первісної (переоціненої) вартості	Знос			Первісної (переоціненої) вартості	Знос	Первісна (переоцінена) вартість	Знос	Одержані за фінансовою орендою		Передані в оперативну оренду	
															Первісна (переоцінена) вартість	Знос	Первісна (переоцінена) вартість	Знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення, земель	110	45	16	234	-	-	-	-	18	-	33	-	312	34	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні, пристрої	120	3 181	1 737	463	-	-	181	158	535	-	(126)	-	3 337	2 114	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	3 115	1 348	688	-	-	-	-	568	-	-	-	3 803	1 916	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	2 131	919	502	-	-	40	32	453	-	93	-	2 686	1 340	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	1 316	1 316	114	-	-	590	590	114	-	-	-	840	840	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	9 788	5 336	2 001	-	-	811	780	1 688	-	-	-	10 978	6 244	-	-	-	-
Разом	260	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Найменування показника		Код рядка	Сума
З рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	261	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів	262	-
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються консервація, реконструкція тощо	263	-
	первісна переоцінена вартість повністю амортизованих основних засобів	264	2 052
	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів	2641	-
З рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	265	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	2651	-
З рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	266	-
	Вартість основних засобів, що взяті в оперативну оренду	267	-
З рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	268	-
З рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	269	-

Приватне акціонерне товариство "Аліко Україна"
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО станом на та за рік, що закінчується
31 грудня 2009 року

(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

30. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5)
(продовження)

III. Капітальні інвестиції (2008 рік)

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	2 001	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	106	-
Формування основного стада	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	2 107	-

З рядка 340 графа 3

капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість

(341) -

фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(342) -

IV. Фінансові інвестиції (2008 рік)

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			Довгостр.	Поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств -	380	-	-	-
Акції	390	-	-	-
Облігації	400	83 704	98 947	100 830
Інші	410	21 175	34 500	110 501
Разом (розділ А + розділ Б)	420	104 879	133 447	211 331
	421	-	-	-

Із рядка 045 гр.3 Балансу

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені :

за собівартістю

(421)

-

за справедливою вартістю

(422)

-

за амортизованою собівартістю

(423)

133 447

Із рядка 220 гр.3 Балансу

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(424)

-

за справедливою вартістю

(425)

-

за амортизованою собівартістю

(426)

211 331

Приватне акціонерне товариство "Аліко Україна"
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО станом на та за рік, що закінчується
31 грудня 2009 року

(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

30. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5)
(продовження)

V. Доходи і витрати (2008 рік)

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А.Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	949	2 403
Реалізація інших оборотних активів	460	65 964	65 964
Штрафи, пені, неустойки	470	-	86
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	1 705	117 720
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	7 087
непродуктивні витрати і втрати	492	X	
Б.Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В.Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	39 351	3 185
Г.Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	571
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	31
Інші доходи і витрати	630	8	101

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Товарообмінні бартерні операції з продукцією товарами, роботами, послугами	631	-
Частка доходу від реалізації продукції товарів, робіт, послуг за товарообмінними бартерними контрактами з пов'язаннями сторонами %	632	-
З рядків 540-560 графа 4: фінансові витрати, включені до собівартості продукції основної діяльності	633	-

Приватне акціонерне товариство "Аліко Україна"
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО станом на та за рік, що закінчується
31 грудня 2009 року

(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

30. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5)
(продовження)

VI. Грошові кошти(2008 рік)

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Каса	640	9
Поточний рахунок в банку	650	19 742
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	15 000
Разом	690	34 751

із рядка 070 гр.4 Балансу "Грошові кошти", використання яких обмежено	691	-
---	-----	---

VII. Забезпечення і резерви (2008 рік)

Види забезпечення	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	547	-	-	(36)	-	-	511
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Інше	760	1 922	17 718	-	(14 883)	(2 306)	-	2 451
Страхові резерви	770	203 339	140 589	-	(4 683)	(25 277)	-	313 968
Резерв сумнівних боргів	775	1 677	7 087	-	-	-	-	8 764
Разом	780	207 485	165 394	-	(19 602)	(27 583)	-	325 694

Приватне акціонерне товариство "Аліко Україна"
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО станом на та за рік, що закінчується
31 грудня 2009 року

(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

30. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5)
(продовження)

VIII. Запаси (2008 рік)

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			Збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	970	-	-
Куповані напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	2	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Тварини на вирощуванні та відгодівлі	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	972	-	-

3 рядка 920 графа 3

Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації	(921)	-
переданих у переробку,	(922)	-
оформлених у заставу	(923)	-
переданих на комісію	(924)	-

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

(925) -

3 рядка 275 графа 4 Балансу запаси, призначені для продажу

(926) -

* Визначається за п. 28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси"

IX. Дебіторська заборгованість (2008 рік)

Найменування показника	Код рядка	Усього на кінець року	У т. ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	12 731	12 731	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	295	295	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості

(951) -

Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(952) -

Приватне акціонерне товариство "Аліко Україна"
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО станом на та за рік, що закінчується
31 грудня 2009 року

(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

30. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5)
(продовження)

XII. Податок на прибуток (2008 рік)

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	8 979
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	54
на кінець звітного року	1225	17
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до звіту про фінансові результати – усього	1240	37
у тому числі:		-
поточний податок на прибуток	1241	9 016
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	8 979
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	37
Відображено у складі власного капіталу – усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань (2008 рік)

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	1 850
Використано за рік – усього	1310	1 850
в тому числі на :		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	1 744
з них машин та обладнання	1313	763
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	106
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	
	1317	