



ФІНЕКС-АУДИТ
АУДИТОРСЬКА ФІРМА

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

щодо річної фінансової звітності за 2013 рік
**ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ
«ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»**

Цей Аудиторський висновок (Звіт незалежного аудитора) адресується:

- Учасникам/загальним зборам учасників ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»;
- Керівництву ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»;
- Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку.

I. Звіт щодо фінансової звітності

Товариством з обмеженою відповідальністю Аудиторською фірмою «ФІНЕКС-АУДИТ» (надалі за текстом Аудитор) був проведений аудит річної фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» (надалі за текстом – ТОВ «КУА «Інвестиційний Капітал Україна»), що додається, у складі: Баланс (Звіт про фінансовий стан) (форма № 1) станом на 31.12.2013 року; Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (форма № 2); Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) (форма № 3); Звіт про власний капітал (форма № 4); Примітки до річної фінансової звітності (форма № 5) за 2013 рік (надалі за текстом – річна фінансова звітність та/або фінансові звіти).

Відомості про ТОВ «КУА «Інвестиційний Капітал Україна»

ТОВ «КУА «Інвестиційний Капітал Україна» зареєстровано Шевченківською районною у м. Києві державною адміністрацією 27.06.2006 р. (реєстраційний номер запису 1 074 102 0000 018053).

Повне найменування товариства: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА».

Ідентифікаційний код юридичної особи: 34486135.

Вид діяльності за КВЕД : Управління фондами.

Місцезнаходження: вул. Богдана Хмельницького, буд. 19-21, м. Київ, 01030.

ТОВ «КУА «Інвестиційний Капітал Україна» має ліцензію на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами), серія АГ № 579781, видана 02 вересня 2011 р. рішенням ДКЦПФР від 27.07.2011 р. за № 717, строком дії з 02.09.2011 р. до 02.09.2016 р.

Перелік інституційних інвесторів, активи яких перебувають в управлінні ТОВ «КУА «Інвестиційний Капітал Україна»:

- ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ПАЙОВИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ – ФОНД АКЦІЙ (код за ЄДРІСІ 2321595)»;
- ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ПАЙОВИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ – ФОНД СТРАТЕГІЧНИЙ» (код за ЄДРІСІ 2321729);
- ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ПАЙОВИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ – ФОНД ЗБАЛАНСОВАНИЙ (код за ЄДРІСІ 221966)»;
- ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ПАЙОВИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ – ФОНД ОБЛІГАЦІЙ» (код за ЄДРІСІ 2321594);
- ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КОНДИТЕРІНВЕСТ» (код за ЄДРПОУ 36633361);
- НЕПІДПРИЄМНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ВІДКРИТИЙ ПЕНСІЙНИЙ ФОНД «ДИНАСТІЯ» (код за ЄДРПОУ 34167520).

Відповідальність управлінського персоналу ТОВ «КУА «Інвестиційний Капітал Україна» за фінансову звітність

Управлінський персонал ТОВ «КУА «Інвестиційний Капітал Україна» несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення інформації у фінансовій звітності у відповідності до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, нормативно-правових актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, а також за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того щоб забезпечити достовірність складання документів та представлення інформації у фінансових звітах, наданих до перевірки, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідної облікової політики, облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Відповідальність Аудитора

Відповідальністю Аудитора є висловлення думки на підставі проведеного аудиту щодо достовірності наданих до перевірки фінансових звітів ТОВ «КУА «Інвестиційний Капітал Україна».

Аудиторська перевірка проведена згідно Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, зокрема Міжнародних стандартів аудиту 700, 720. Ці стандарти вимагають від Аудитора дотримання відповідних етичних норм, а також планування й виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання процедур, які направлені на отримання достатніх аудиторських доказів стосовно сум та інформації, яка міститься у наданих до перевірки фінансових звітах. Вибір процедур базується на судженнях Аудитора, включаючи оцінку ризику суттєвого викривлення фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків Аудитором було розглянуто заходи внутрішнього контролю ТОВ «КУА «Інвестиційний Капітал Україна» щодо підготовки та достовірного представлення фінансової звітності товариства. Аудит також включав оцінку відповідності використання окремих

положень облікової політики, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом щодо представлення фінансових звітів.

Розмір суттєвості стосовно встановлених відхилень показників був визначений відповідно до професійної думки Аудитора у розмірі не більше 5% від підсумку відповідно всіх активів, всіх зобов'язань і власного капіталу.

Аудитор вважає, що отримані достатні та належні аудиторські докази для висловлення думки.

Висловлення думки

На думку Аудитора річна фінансова звітність ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан товариства станом на 31 грудня 2013 р., фінансові результати його діяльності та рух грошових коштів за 2013 рік, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

II. Звіт про інші правові та регуляторні вимоги

Звіт про інші правові та регуляторні вимоги складений відповідно до вимог Закону України «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні», Положення щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку (затвердженого рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 19.12.2006 р. за № 1528), Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами (затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 11.06.2013 р. за № 991).

Стан бухгалтерського обліку, облікової політики та заходів контролю товариства

ТОВ «КУА «Інвестиційний Капітал Україна» здійснює бухгалтерський облік відповідно до вимог чинного законодавства України. Валютою річної фінансової звітності є грошова одиниця України – гривня, одиниця виміру – тис. грн. Вступні залишки й валюта балансу фінансових звітів ТОВ «КУА «Інвестиційний Капітал Україна» на початок 2013 року відповідають вихідним даним фінансових звітів за 2012 рік.

Основні принципи бухгалтерського обліку ТОВ «КУА «Інвестиційний Капітал Україна» визначені Наказом про облікову політику, № 13-01-02, затвердженим Директором 02.01.2013 р і полягають в наступному;

- Форма організації ведення обліку, обрана повноваженим органом товариства, - ведення на договірних засадах бухгалтерського обліку аудиторською фірмою.
- Усі господарські операції, які відбувалися на товаристві у звітному періоді, відображені із застосуванням Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 30.11.99 р. № 291, із введенням додаткової системи субрахунків;
- Система обліку – журнально-ордерна з використанням спеціалізованої комп'ютерної програми 1С:Підприємство;
- Облік результатів діяльності з управління активами пайових інвестиційних фондів здійснюється компанією з управління активами окремо від обліку результатів її господарської діяльності та обліку результатів діяльності інших ІСІ, активи яких перебувають в її

управлінні. Строки складання та об'єм фінансової звітності ІСІ визначаються нормами законодавства в сфері спільного інвестування.

- Перед складанням фінансових звітів товариством проводиться інвентаризація (на 31.12.13 р. інвентаризація проведена на підставі Наказу № 13-12-30 від 30.12.2013 р.)
- Суми доходів та витрат відображаються у бухгалтерському обліку відповідно П(С)БО 15 «Дохід» і П(С)БО 16 «Витрати».
- Доходи від здійснення діяльності з управління активами у вигляді винагороди за управління активами визначаються наприкінці календарного місяця на основі щомісячних розрахунків такої винагороди окремо за кожним фондом, активи якого перебувають в управлінні підприємства, відповідно до нормативних актів ДКЦПФР, Регламентів та Проспектів емісії інвестиційних сертифікатів фондів.
- Тривалість операційного циклу – один місяць;
- Запаси відображаються в бухгалтерському обліку і звітності за первісною вартістю.
- Метод оцінки запасів при їх вибутті – собівартості перших за часом надходження запасів (ФІФО);
- Бухгалтерський облік основних засобів та інших необоротних матеріальних активів ведеться щодо кожного об'єкта за групами згідно з П(С)БО 7;
- Установлено вартісну межу в 2500 гривень включно для предметів, що входять до складу малоцінних необоротних матеріальних активів;
- Обрані методи нарахування амортизації для: об'єктів основних засобів – прямолінійний метод, малоцінних необоротних матеріальних активів та бібліотечних фондів – у розмірі 100% їх вартості у першому місяці використання таких об'єктів, інших необоротних матеріальних активів – прямолінійний метод, нематеріальних активів – прямолінійний метод.
- Бухгалтерський облік нематеріальних активів ведеться щодо кожного об'єкта згідно з П(С)БО 8.
- Нарухування амортизації нематеріальних активів здійснюється протягом строку їх корисного використання, але не більше 10 років
- Резерв сумнівних боргів товариства нараховується на основі метода застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів.
- Фінансові інвестиції відображаються в обліку та звітності згідно з П(С)БО 12 «Фінансові інвестиції» з врахуванням вимог П(С)БО 13 «Фінансові інструменти». Фінансові інвестиції (крім інвестицій, що утримуються підприємством до їх погашення або обліковуються за методом участі в капіталі) на дату балансу відображаються за справедливою вартістю.
- Придбані акції корпоративних інвестиційних фондів, засновниками яких є ТОВ «КУА «Інвестиційний Капітал Україна», вважаються поточними інвестиціями і оцінюються за справедливою вартістю на дату балансу.
- Оцінка активів і зобов'язань по операціях з пов'язаними особами проводиться за методом балансової вартості.

Розкриття інформації за видами активів

У складі основних засобів ТОВ «КУА «Інвестиційний Капітал Україна» враховані: машини та обладнання, прилади, малоцінні необоротні матеріальні та інші необоротні матеріальні активи на загальну суму 590 тис. грн. Знос основних засобів станом на 31.12.2013 р. склав 292 тис. грн.

У складі нематеріальних активів ТОВ «КУА «Інвестиційний Капітал Україна» станом на 31.12.2013 р. враховано нематеріальні активи (програмне забезпечення, тощо) на суму 100 тис. грн. Знос нематеріальних активів склав суму 87 тис. грн.

Станом на 31.12.2013 р. дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги відображена у фінансових звітах ТОВ «КУА «Інвестиційний Капітал Україна» за чистою вартістю реалізації і склала суму 209 тис. грн. Інша поточна дебіторська заборгованість ста-

ном на 31.12.13 р. склала 1087 тис. грн., з них: 1060 тис. грн. – заборгованість постачальників товарів, робіт, послуг, 27 тис. грн. – розрахунки із робітниками підприємства, розрахунки за єдиним соціальним внеском та ін. За розрахунками з бюджетом також встановлено дебіторську заборгованість у сумі 8 тис. грн. (податок з доходів фізичних осіб). Дебіторської заборгованості, сумнівної до повернення, станом на звітну дату ТОВ «КУА «Інвестиційний Капітал Україна» не мало. Резерв сумнівних боргів не формувався.

Довгострокові фінансові інвестиції ТОВ «КУА «Інвестиційний Капітал Україна», які обліковуються за методом участі в капіталі, станом на 31.12.2013 р. склали суму 9 033 тис. грн. У складі інвестицій товариством враховано корпоративні права у статутному капіталі ТОВ «ЛЮДВИНІВКА 31» (код за ЄДРПОУ 35706213) у розмірі 24,5 % статутного капіталу цього підприємства.

У складі поточних фінансових інвестицій ТОВ «КУА «Інвестиційний Капітал Україна» відображена вартість цінних паперів на загальну суму 14 447 тис. грн. Станом на 31.12.2013 р. фінансові інвестиції враховані ТОВ «КУА «Інвестиційний Капітал Україна» за справедливою вартістю.

Залишок грошових коштів ТОВ «КУА «Інвестиційний Капітал Україна» станом на 31.12.2013 р. у національній валюті у розмірі 5 866 тис. грн. підтверджений банківськими виписками.

У порівнянні з інформацією станом на 31.12.2012 р. сума активів ТОВ «КУА «Інвестиційний Капітал Україна» станом на 31.12.2013 р. зменшилась на 4 984 тис. грн.

На думку Аудитора, інформація за видами активів розкрита в фінансових звітах ТОВ «КУА «Інвестиційний Капітал Україна» достовірно та повно відповідно до Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку та чинного законодавства України.

Розкриття інформації про зобов'язання

Облік кредиторської заборгованості здійснювався ТОВ «КУА «Інвестиційний Капітал Україна» відповідно П(с)БО № 11 «Зобов'язання», затвердженого наказом Міністерства фінансів України № 20 від 31.01.2000 р. зі змінами та доповненнями.

Зобов'язання станом на 31.12.2013 р. ТОВ «КУА «Інвестиційний Капітал Україна» склали 114 тис. грн., з них: 55 тис. грн. – заборгованість перед бюджетом з податку на прибуток. Довгострокових зобов'язань ТОВ «КУА «Інвестиційний Капітал Україна» не має. Вся кредиторська заборгованість визнана зобов'язаннями в повному обсязі. Простроченої кредиторської заборгованості станом на звітну дату товариство не має.

На думку Аудитора, інформація за видами зобов'язань розкрита в фінансових звітах ТОВ «КУА «Інвестиційний Капітал Україна» достовірно та повно відповідно до Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку та чинного законодавства України.

Розкриття інформації про статутний та власний капітал

Статутний капітал ТОВ «КУА «Інвестиційний Капітал Україна» складає 14 138 115 (чотирнадцять мільйонів сто тридцять вісім тисяч сто п'ятнадцять) гривень, що відповідає статуту товариства, викладеному в новій редакції згідно рішення загальних зборів учасників від 11.12.2012 р. (Протокол № 65), та зареєстрованому 18.12.2012 р. (реєстраційний № 1 074 105 0027 01853). Станом на 31.12.2013 р. статутний капітал у розмірі 14 138 115

(чотирнадцять мільйонів сто тридцять вісім тисяч сто п'ятнадцять) гривень сплачений повністю грошовими коштами.

Розмір додаткового капіталу ТОВ «КУА «Інвестиційний Капітал Україна» станом на 31.12.2013 р. складає 4 664 тис. грн. і становить суму емісійного доходу. Іншого додаткового капіталу, вилученого капіталу станом на 31.12.2013 р. товариство не має.

Розмір сформованого резервного фонду ТОВ «КУА «Інвестиційний Капітал Україна» станом на 31.12.2013 р. складає 1 935 тис. грн., що складає 13,7 % від розміру статутного капіталу. Відрахування до резервного фонду у 2013 році ТОВ «КУА «Інвестиційний Капітал Україна» не здійснювались у зв'язку з відсутністю чистого прибутку за результатами діяльності товариства у 2012 році.

Сума нерозподіленого прибутку ТОВ «КУА «Інвестиційний Капітал Україна» станом на 31.12.2013 р. склала 10 110 тис. грн. При цьому результатом фінансово-господарської діяльності ТОВ «КУА «Інвестиційний Капітал Україна» за звітний період став збиток у розмірі 5 085 тис. грн. Основними причинами збиткового результату діяльності ТОВ «КУА «Інвестиційний Капітал Україна» у 2013 році є висока собівартість послуг, що формується головним чином з витрат на оплату праці робітників, а також спад обсягів обертання за договорами купівлі-продажу фінансових інвестицій, пов'язаний зі зниженням активності фондового ринку загалом під впливом змін, що відбулись у податковому законодавстві.

Станом на 31.12.2013 р. загальна сума доходу ТОВ «КУА «Інвестиційний Капітал Україна» складає 72 303 тис. грн., більшу частину якого складають доходи від реалізації фінансових інвестицій (69 393 тис. грн. або 96 %). Витрати ТОВ «КУА «Інвестиційний Капітал Україна» станом на 31.12.2013 р. складають загальну суму 77 388 тис. грн., значну частину витрат становлять витрати на придбання фінансових інвестицій (69 008 тис. грн. або 89,2 %).

На думку Аудитора, інформація про власний капітал розкрита в фінансових звітах ТОВ «КУА «Інвестиційний Капітал Україна» достовірно та повно відповідно до Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку та чинного законодавства України.

Розмір статутного капіталу ТОВ «КУА «Інвестиційний Капітал Україна» станом на 31.12.2013 р. відповідає вимогам п. 3 Гл. 1 Розд. II Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) – діяльності з управління активами), затверджених Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку за № 1281 від 23.07.2013 р., зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 12.09.2013 р. за № 1576/24108.

Розмір власного капіталу ТОВ «КУА «Інвестиційний Капітал Україна» станом на 31.12.2013 р. відповідає вимогам п. 12 Гл. 3 Розд. II Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) – діяльності з управління активами), затверджених Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку за № 1281 від 23.07.2013 р., зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 12.09.2013 р. за № 1576/24108. Також розмір власного капіталу ТОВ «КУА «Інвестиційний Капітал Україна» станом на 31.12.13р. відповідає вимогам п. 3 ст. 39 Розд. IV Закону України «Про недержавне пенсійне забезпечення» за № 1057-IV від 09.07.2003 р.

Розмір сформованого резервного фонду ТОВ «КУА «Інвестиційний Капітал Україна» станом на 31.12.2013 р. не відповідає розміру резервного фонду, встановленому статутом товариства.

Дотримання вимог чинного законодавства щодо складання та розкриття інформації компаніями з управління активами

Протягом 2013 року ТОВ «КУА «Інвестиційний Капітал Україна» дотримувалося вимог щодо складання та розкриття інформації, зокрема Положення про порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами та особами, що здійснюють управління активами недержавних пенсійних фондів, та подання відповідних документів до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, затвердженого Рішенням НКЦПФР № 1343 від 02.10.2012 року, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 19.10.12 р. за № 1764/22076.

Інформація щодо системи внутрішнього аудиту (контролю) на ТОВ «КУА «Інвестиційний Капітал Україна»

Внутрішній контроль, необхідний для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки, здійснюється на ТОВ «КУА «Інвестиційний Капітал Україна» відповідальною посадовою особою, яка діє відповідно до Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю) ТОВ «КУА «Інвестиційний Капітал Україна», затвердженого Протоколом загальних зборів товариства № 65 від 11.12.2012 року, і підпорядковується загальним зборам учасників товариства та звітує перед ними.

Інформація щодо операцій з пов'язаними сторонами ТОВ «КУА «Інвестиційний Капітал Україна»

Протягом звітного періоду ТОВ «КУА «Інвестиційний Капітал Україна» здійснювало операції з пов'язаними особами, зокрема операції, за якими товариство отримувало послуги брокера на фондовому ринку та послуги депозитарної установи зі зберігання цінних паперів на загальну суму 27 тис. грн., які проводились з Товариством з обмеженою відповідальністю «Інвестиційний Капітал Україна». Також ТОВ «КУА «Інвестиційний Капітал Україна» протягом 2013 року отримало поворотну фінансову допомогу від Товариства з обмеженою відповідальністю «Інвестиційний Капітал Україна» в розмірі 55 тис. грн. за договором №6/н від 30.12.13 р.

На думку Аудитора, зазначені операції не виходять за межі нормальної діяльності ТОВ «КУА «Інвестиційний Капітал Україна».

Події після дати балансу

Станом на дату складання Звіту Аудитору не відомо про будь-які події, що відбувались на ТОВ «КУА «Інвестиційний Капітал Україна» після дати балансу і могли вплинути на річну фінансову звітність.

Аналіз пруденційних показників діяльності

Відповідно до пункту 2 статті 8 Закону України "Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні", частини третьої статті 27 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" та Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами), затвердженого Рішенням НКЦПФР №1 від 09.01.13 р., зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 22 січня 2013 р. за N 171/22703 ТОВ «КУА «Інвестиційний Капітал Україна» розраховує пруденційні показники та дотримується визначених Комісією нормативів. Постійне дотримання пруденційних нормативів, що обмежують ризики професійної діяльності на фондовому ринку в своїй діяльності, буде обов'язковим, починаючи з 01.07.2014р.

Нормативи платоспроможності та фінансової стабільності ТОВ «КУА «Інвестиційний Капітал Україна» станом на 31.12.13 р. становлять:

- показник покриття зобов'язань власним капіталом компанії становить 0,004 (нормативне значення має бути не більше 1). Даному значенню цього показника відповідає дуже низький рівень ризику неможливості задоволення вимог кредиторів за рахунок власного капіталу (0 балів)
- показник фінансової стійкості становить 0,996 (нормативне значення має бути не менше 0,5), цьому значенню відповідає дуже низький рівень ризику (0 балів)

Нормативи рівня власного капіталу ТОВ «КУА «Інвестиційний Капітал Україна» станом на 31.12.13 р. становлять:

- показник рівня власного капіталу – 0 балів (дуже низький рівень ризику);
- показник дотримання кількості сертифікованих фахівців (у тому числі керівних посадових осіб) – 0 балів (дуже низький рівень ризику);
- показник формування резервного фонду – 2 бали (помірний рівень ризику);
- показник здійснення діяльності за місцезнаходженням – 0 балів (дуже низький рівень ризику);
- показник професійної репутації – 0 балів (дуже низький рівень ризику).

Нормативний рівень ризику компанії з управління активами не повинен перевищувати 24 балів. Сума балів за всіма показниками ТОВ «КУА «Інвестиційний Капітал Україна» станом на 31.12.13 р. складає 2 бали, тобто загальний рівень ризику ТОВ «КУА «Інвестиційний Капітал Україна» станом на 31.12.13 р. є дуже низьким.

Відомості про Аудитора

Повне найменування Аудитора: Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма «ФІНЕКС-АУДИТ».

Ідентифікаційний код юридичної особи: 32237449.

Вид діяльності за КВЕД :

- Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування.

Місцезнаходження: вул. Чайковського, буд. 5/7/9, к. 2, м. Харків, 61022.

Аудитор здійснює діяльність на підставі наступних документів:

- Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 3095, видане за рішенням Аудиторської Палати України № 118 від 26.12.. 2002 р., дію подовжено до 27.09. 2017 р.
- Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів № 48 серія та номер Свідоцтва П 000048, унесено до Реєстру за рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 12.03.2013 р., дійсне до 27.09.2017 р.

Аудиторська перевірка ТОВ «КУА «Інвестиційний Капітал Україна» проводилась аудитором Крімерман Ладюю Олександрівною, яка діє на підставі Сертифіката аудитора серія А № 006274, виданого рішенням Аудиторської Палати України № 176/10 від 26.04.2007 р., термін чинності продовжено до 26.04.2017 р.

Інформація про договір на проведення аудиту

Аудиторська перевірка ТОВ «КУА «Інвестиційний Капітал Україна» проводилась у відповідності до умов Договору на проведення аудиту № 2006/0707-A(20), укладеного 25 грудня 2013 року. Термін проведення перевірки 5 (п'ять) робочих днів. Дата початку проведення аудиту 19.02.2014 р., дата закінчення аудиту 26.02.2014 р.

Додатки:

- Річна фінансова звітність ТОВ «КУА «Інвестиційний Капітал Україна» за 2013 рік
26 лютого 2014 року.

**Директор
Товариства з обмеженою відповідальністю
«Аудиторська фірма «ФІНЕКС-АУДИТ»**



Крімерман Л.О.

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА"** Дата (рік, місяць, число) 2014 | 01 | 01

Територія - за КОАТУУ 8039100000

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю за КОПФГ 240

Вид економічної діяльності Управління фондами за КВЕД 66.30

Середня кількість працівників 1 11

Адреса, телефон вулиця Богдана Хмельницького, буд. 19-21, м. КИЇВ, 01030 5810822

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

V
-

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31 грудня 2013 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	30	13
первісна вартість	1001	100	100
накопичена амортизація	1002	70	87
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	303	298
первісна вартість	1011	530	590
знос	1012	227	292
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	9 043	9 033
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізичні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	9 376	9 344
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	-
Виробничі запаси	1101	-	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрашування	1115	-	-
Векеєлі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцією, товари, роботи, послуги	1125	127	209
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	20	8
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1 156	1 087
Поточні фінансові інвестиції	1160	25 097	14 447
Гроші та їх еквіваленти	1165	169	5 866
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	169	5 866
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	26 569	21 617
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	35 945	30 961

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (найовий) капітал	1400	14 138	14 138
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	4 664	4 664
Емісійний дохід	1411	4 664	4 664
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	1 935	1 935
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	15 195	10 110
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Видучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	35 932	30 847
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векеелі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	12	3
розрахунками з бюджетом	1620	-	55
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	55
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	1	56
Усього за розділом III	1695	13	114
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	35 945	30 961

Керівник

Головний бухгалтер



Медведєв Олег Євгенович

Медведєв Олег Євгенович

¹ Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ІНВЕСТИЦІЙНИЙ
КАПІТАЛ УКРАЇНА"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ		
2014	01	01
34486135		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за

Рік 2013

р.

Форма N2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1963	2291
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
Премії підписані, валова сума	2011	-	-
Премії, передані у перестраховання	2012	-	-
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(3088)	(1584)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	-	707
збиток	2095	(1125)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	8	48
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
Адміністративні витрати	2130	(4448)	(4749)
Витрати на збут	2150	(23)	(29)
Інші операційні витрати	2180	(176)	(114)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(5764)	(4137)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	939	10
Інші доходи	2240	69393	288096
Дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	(568)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(10)	(12)
Інші витрати	2270	(69008)	(284389)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(5018)	(432)

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(67)	(60)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(5085)	(492)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(5085)	(492)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	52	57
Витрати на оплату праці	2505	4537	3337
Відрахування на соціальні заходи	2510	814	579
Амортизація	2515	82	53
Інші операційні витрати	2520	2250	2450
Разом	2550	7735	6476

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Медведєв Олег Свєгенович

Головний бухгалтер

Медведєв Олег Свєгенович



Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З
УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА"**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2014	01	01
34486135		

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

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1 881	2 304
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	6	48
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	57	170
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(2 232)	(2 635)
Праці	3105	(3 728)	(2 851)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(890)	(646)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(768)	(597)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(42)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(760)	(555)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(2)	(12)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-5 676	-4 219
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	70 293	288 699
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих: відсотків	3215	-	10
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-

Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(58 878)	(284 344
необоротних активів	3260	(42)	(128
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-
Інші платежі	3290	(-)	(-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	11 373	4 237
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-
Інші платежі	3390	(-)	(-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	5 697	18
Залишок коштів на початок року	3405	169	151
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	5 866	169

Керівник

Медведєв Олег Євгенович

Головний бухгалтер

Медведєв Олег Євгенович



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	(5085)	-	-	(5085)
Залишок на кінець року	4300	14138	-	4664	1935	10110	-	-	30847

Керівник

Медведєв Олег Євгенович

Головний бухгалтер

Медведєв Олег Євгенович



Код	2013	12	31
Код	34486135		
Код	8039100000		
Код	240		
Код	66.30		

Дата (рік, місяць, число)
за СДРПФ
за КОЛГУУ
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ
"ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА"

Територія Україна, м. Київ, Шевченківський район

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності Управління фондами

Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2013 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		Нараховано амортизації 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	38	24	-	-	-	-	-	8	-	-	-	38	32
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	29	20	-	-	-	-	-	5	-	-	-	29	25
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	080	33	26	-	-	-	-	-	4	-	-	-	33	30
Гудвіл	090	100	70	-	-	-	-	-	17	-	-	-	100	87

Із рядка 080 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) -

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок шльових асигнувань (084) -

Із рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (085) -

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Напраховано амортизації за рік	Врахована від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоціненої) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівники, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	4	-	-	-	-	-	-	-	-	4	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	96	58	50	-	-	-	-	40	-	-	-	146	98	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	141	116	3	-	-	-	-	6	-	-	-	144	122	-	-	-	-
Товари	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Витягочні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	26	8	-	-	-	-	-	5	-	-	-	26	13	-	-	-	-
Віботочні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Матеріальні необоротні матеріальні активи	200	44	44	3	-	-	-	-	3	-	-	-	47	47	-	-	-	-
Тимчасові (неплатульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна таря	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	223	1	-	-	-	-	-	11	-	-	-	223	12	-	-	-	-
Разом	260	530	227	60	-	-	-	-	65	-	-	-	590	292	-	-	-	-

- Із рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у заставу основних засобів (261) -
- залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо) (262) -
- первісна (переоцінена) вартість поміщено амортизованих основних засобів (консервація, реконструкція тощо) (263) -
- основні засоби орендованих цілих майнових комплексів (264) **204**
- залишкова вартість основних засобів, призначених для продажу (265) -
- залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій (266) -
- залишкова вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду (267) -
- залишкова вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду (268) -
- залишкова вартість основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності (269) -
- залишкова вартість основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності (269) -

Найменування показника	Код рядка	За рік		На кінець року	
		1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	57	-	-	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	3	-	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-	-	-
Інші	330	-	-	-	-
Разом	340	60	60	-	-

Із рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341)
(342)

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	9033	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	32675	-	-
інші	410	26203	-	14447
Разом (розд.А + розд.Б)	420	58878	9033	14447

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

за собівартістю	(421)	-
за справедливою вартістю	(422)	-
за амортизованою собівартістю	(423)	-
Поточні фінансові інвестиції відображені:		
за собівартістю	(424)	-
за справедливою вартістю	(425)	14447
за амортизованою собівартістю	(426)	-

Із рядка 220 гр. 4 Балансу

Найменування показника	Код рідка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	8	176
У тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	10
ючирні 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	939	568
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	69345	69008
Доходи від обслування підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	48	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)
 Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними
 (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами (632) - _____ %
 із рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості продукції основної діяльності (633) - _____ %

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року	
		2	3
I			
Каса	640		
Поточний рахунок у банку	650	5762	
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	104	
Грошові кошти в дорозі	670		
Еквіваленти грошових коштів	680		
Разом	690	5866	

Із рядка 070 гр. 4 Балансу Грошові кошти, використання яких обмежено

(691) -

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. 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				
I	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	-	-	-	-	-	-	-
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 об'явлених контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
	775	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	780	-	-	-	-	-	-	-
Разом								

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистоті вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	-	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малолінійні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	-	-	-

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:
вдобрджених за чистою вартістю реалізації
переданих у переробку
оформлених в заставу
переданих на комісію

(921) -
(922) -
(923) -
(924) -
(925) -
(926) -

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього 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	209	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	1087	-	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(951) 4
(952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	67
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Вкпичено до Звітту про фінансові результати - усього	1240	67
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	67
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
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	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	82
Використано за рік - усього	1310	60
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	60
з них машини та обладнання	1313	50
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

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		втрачено 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:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього		-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
	1423	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Із 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

Із рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені

законодавством обмеження права власності

(1431)

(1432)

(1433)

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, по- в'язані з біологічними перетворен- нями	Результат від		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат	
				первісного визнання доход	витрати				реалізації (прибуток +, збиток -) від 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	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
соєвий шрот	1513	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
ріпак	1514	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
дурвові буряки (фабричні)	1515	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
картопля	1516	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	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 рибництва	1538	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
	1539	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-

Керівник

Медведєв Олег Євгенович

Головний бухгалтер

Медведєв Олег Євгенович



АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

С В І Д О Ц Т В О

включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів

№ 3095

Товариство з обмеженою
повідальністю Аудиторська
фірма "ФІНЕКС - АУДИТ"
(ТОВ АФ "ФІНЕКС - АУДИТ")

Ідентифікаційний код/номер 32237449

Об'єкт господарювання включений
до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів
вирішенням Аудиторської палати України

26 грудня 2002 р. №118

19

Рішенням Аудиторської палати України
від 27 вересня 2012 р. №257/3

термін чинності Свідоцтва продовжено

до 27 вересня 2017 р.

Голова АПУ (І.Нестеренко)

Зав. Секретаріату АПУ (С.Прилипка)

М.П.

Рішенням Аудиторської палати України
від

термін чинності Свідоцтва продовжено

до

Голова АПУ

Зав. Секретаріату АПУ

М.П.

Рішенням Аудиторської палати України

від

термін чинності Свідоцтва продовжено

до

Голова АПУ

Зав. Секретаріату АПУ

М.П.

№00366



АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА
УКРАЇНИ



УКРАЇНА
НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ

СВІДОЦТВО

про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів

ТОВ АФ «ФІНЕКС - АУДИТ»

(найменування аудиторської фірми)

32237449

(код за ЄДРПОУ)

№ 3095 від 26.12.2002 року

(номер, серія, дата видачі свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України)

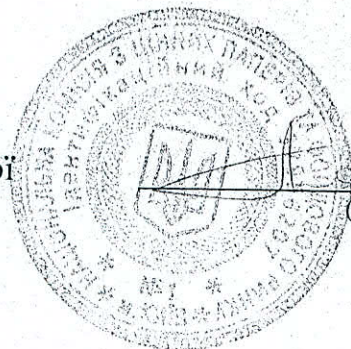
внесено до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів.

Реєстраційний номер Свідоцтва: 48

Серія та номер Свідоцтва: П 000048

Строк дії Свідоцтва: з 12.03.2013 до 27.09.2017

Член Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку



(підпис)

О. М. Мозговий

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

СЕРТИФІКАТ АУДИТОРА

Серія А № 006274

Громадянина(ці) Тришуківська
Свети Александерівна

на підставі Закону України "Про аудиторську діяльність"
рішенням Аудиторської палати України № 176/10
від 26 " квітня 2007 р.
присвоєна кваліфікація аудитора.

Сертифікат чинний до " 26 " квітня 2012 р.
М. П. Голова комісії (В. Сомко)
Завідувач Секретаріату (Т. Добровір)

1. Рішенням Аудиторської палати України № 249/3
від 26 " квітня 2012 р.

термін дії сертифіката продовжено до 2017 р.



М. П. Голова комісії (Т. Немеректо)
Завідувач Секретаріату (С. Трушак)

2. Рішенням Аудиторської палати України № _____
від " _____ " _____ 20__ р.

термін дії сертифіката продовжено до _____ 20__ р.

М. П. Голова комісії (_____)
Завідувач Секретаріату (_____)

Прошито, прочитано
21 березня 1917 року
скріплено печаткою



Директор
Горького району - *Степан*

Степановичеві Л. П.