

ЗВІТ (ВИСНОВОК) НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

щодо фінансової звітності

Товариства з обмеженою відповідальністю

“Компанія з управління активами “ПРОФІ-Т АКТИВ”

Вступний параграф.

Згідно Договору № 22-12-11 від 07 грудня 2011 року Незалежно практикуючим аудитором Деревицьким Ігорем Веніаміновичем (сертифікат аудитора серії А № 004962, виданий за рішенням Аудиторської палати України № 104 від 30 листопада 2001 року та продовжений згідно рішення Аудиторської палати України № 221/2 від 04.11.2010р. до 30 листопада 2015 року), який здійснює аудиторську діяльність на підставі Свідоцтва про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги № 2929 від 30 травня 2002 р. та продовжений згідно рішення Аудиторської палати України № 174/3 до 15 березня 2012 року, та Свідоцтва про внесення до реєстру аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, що надають послуги на ринку цінних паперів серія АБ № 001154 від 07.12.2010р. зі строком дії по 15.03.2012 р. проведено незалежну аудиторську перевірку фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ПРОФІ-Т АКТИВ» (далі – “Товариство”) станом на 31.12.2011 року, а також перевірку відповідних звітів за рік, що минув на зазначену дату.

Аудит проводився з 30.01.2012р. по 07.02.2012р.

Аудит проводився що до наступної фінансової звітності:

- баланс (форма № 1) станом на 31.12.2011 року;
- звіт про фінансові результати (форма № 2) за рік 2011 року;
- звіт про власний капітал за 2011 рік;
- звіт про рух грошових коштів за 2011 рік;
- примітки до річної фінансової звітності за 2011 рік;

Відповідальність за достовірність та повноту відображення інформації у фінансовій звітності, первинних та облікових документів несе управлінський персонал та керівництво Товариства. Аудитор несе відповідальність за висловлення думки щодо цих фінансових звітів на підставі аудиторської перевірки.

Ми провели аудиторську перевірку згідно з вимогами Міжнародних стандартів аудиту, надання впевненості та етики, зокрема Міжнародних стандартів аудиту 200,210,315, 530, 700,701,720. Ці стандарти зобов'язують планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

Згідно Міжнародних стандартів аудиту метою аудиторської перевірки фінансової звітності є висловлення аудитором думки щодо:

- Окремих компонентів фінансових звітів відповідно до чинного законодавства України стосовно:
 - розкриття інформації за видами активів, відповідно до встановлених нормативів, зокрема національних (положень) стандартів бухгалтерського обліку;
 - розкриття інформації про власний капітал, відповідно до встановлених нормативів, зокрема національних (положень) стандартів бухгалтерського обліку;
 - сплати статутного капіталу (фонду) у встановлені законодавством терміни;
 - розкриття інформації про зобов'язання, відповідно до встановлених нормативів, зокрема національних (положень) стандартів бухгалтерського обліку;
 - відповідності вартості чистих активів вимогам чинного законодавства;
 - розміру власних коштів (власного капіталу);

- Достовірності фінансової звітності Товариства в цілому станом на 31.12.2011р., що ґрунтується на підставі даних первинного бухгалтерського обліку.
- Економічної оцінки фінансового стану та платоспроможності на підставі розрахунку показників платоспроможності та фінансової стійкості за балансом Товариства.

Параграф, що описує обсяг.

Аудит включає перевірку виконання аудиторських процедур для одержання аудиторських доказів що до сум та розкриттів у фінансових звітах. Вибір процедур залежить від професійного судження аудитора з оцінкою ризиків суттєвого викривлення фінансових звітів внаслідок шахрайства чи помилок. Оцінюючи ризики, аудитор розглядає ті аспекти внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірного відображення інформації в фінансових звітах. Аудиторська перевірка включає також оцінку застосованих принципів бухгалтерського обліку й суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом, а також оцінку загального подання фінансових звітів.

Перевірка інформації здійснювалась суцільним шляхом. Під час перевірки до уваги бралися тільки суттєві помилки. Межа суттєвості визначена на рівні 4 відсотків до валюти балансу Товариства.

Перевірка доходів та витрат проведена шляхом тестування інформації, яка підтверджує цифрові данні, покладені в основу складання звітності. Розрахункові і касові операції, а також облік власного капіталу і забезпечення зобов'язань перевірені суцільним методом. В процесі перевірки проведено звірку показників балансу з даними журналів –ордерів і форм первинного бухгалтерського обліку, а також установчих документів Товариства.

Для проведення аудиту були використані реєстраційні документи, протоколи, облікові аналітичні реєстри з обліку касових і банківських операцій, заробітної плати, розрахунково-кредитних операцій, реєстри бухгалтерського обліку, оборотно-сальдові відомості.

Вважаємо, що проведена аудиторська перевірка забезпечує обґрунтовану підставу для висловлення нашої думки.

Параграф, у якому висловлено думку аудитора.

Концептуальна основа фінансової звітності Товариства базується на нормах Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996 від 16.07.1999р. із змінами та доповненнями, вимогами положень (стандартів) бухгалтерського обліку України, з врахуванням положень Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та плану рахунків

бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій, затвердженого МФУ від 30.11.1999р. № 291.

Запис господарських операцій ведеться в повному обсязі та своєчасно з використанням ПК з поєднанням аналітичного та синтетичного обліку.

Підставою для бухгалтерського обліку господарських операцій є первинні документи, які фіксують факти їх здійснення.

Аудитором визначена правильність накопичення інформації в регістрах бухгалтерського обліку.

Стан аналітичного та синтетичного обліку задовільний, бухгалтерська та статистична звітність складається своєчасно та в повному обсязі.

Основні відомості про Товариство:

Товариство має всі ознаки юридичної особи.

Місцезнаходження Товариства: 03179, м. Київ, вул. Брест-Литовське шосе, будинок 8А.

Ідентифікаційний код за яким підприємство занесено органами статистики до Єдиного державного реєстру підприємств та організацій України - 37226101.

Поточні рахунки:

№ 265073017571 в АТ «Банк «Національні інвестиції», МФО 300498

№ 26505057000993 в Філіалі «РЦ» ПриватБанка, МФО 320649

Товариство зареєстроване Святошинською районною у місті Києві державною адміністрацією «08» вересня 2010 р. про що зроблено запис в журналі обліку реєстрацій за № 1 072 102 0000 025428.

Метою діяльності Товариства є:

- отримання прибутку від проведення діяльності з управління активами інституційних інвесторів;
- забезпечення та реалізація за рахунок отриманого прибутку соціальних та економічних інтересів учасників Товариства.

Предметом діяльності Товариства є управління активами інституційних інвесторів (інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів), недержавних пенсійних фондів, страхових компаній).

Діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами) становить виключний вид професійної діяльності та не може поєднуватись з іншими видами професійної діяльності на фондовому ринку, крім випадків, передбачених чинним законодавством.

У випадках, передбачених чинним законодавством, Товариство одержує ліцензії на здійснення окремих видів діяльності.

Діяльність з управління активами обмежується у випадках, встановлених чинним законодавством України.

При здійсненні діяльності з управління активами інститутів спільного інвестування (надалі – “ІСІ”) Товариство має право:

- створювати за власною ініціативою ІСІ;
- надавати позику за рахунок активів венчурних ІСІ, які знаходяться в управлінні Товариства;
- випускати інвестиційні сертифікати утворених ним пайових інвестиційних фондів;
- розміщувати та викуповувати цінні папери ІСІ, активи яких перебувають в управлінні Товариства;
- надавати консалтингові послуги з питань функціонування фондового ринку та управління активами;
- без отримання ліцензії вести реєстр власників іменних цінних паперів ІСІ у випадках, визначених чинним законодавством України.

Товариство має право одночасно здійснювати управління активами кількох інвестиційних та/або пенсійних фондів.

Управління активами корпоративних інвестиційних фондів (надалі - “КІФ”), недержавних пенсійних фондів, страхових компаній Товариство здійснює на підставі відповідних договорів.

Товариство має ліцензію на право займатися професійною діяльністю на фондовому ринку – діяльність з управління активами інституційних інвесторів зі строком дії по 04.11.2015р.

Згідно довідки з Державного реєстру підприємств та організацій України (ЄДРПОУ) Товариство за КВЕД має наступні види діяльності:

- Інша допоміжна діяльність у сфері фінансового посередництва (Код 67.13.0)
- Інше фінансове посередництво (Код 65.23.0)

Відповідальними за фінансово-господарську діяльність на протязі 2011 році були:

- Директор - Рубанов С.М. – весь період.
- Головний бухгалтер – посада відсутня

Розкриття інформації за видами активів

Аналітичний та синтетичний облік основних засобів та необоротних активів у відповідності до облікової політики відповідає критеріям П(С)БО № 7 “Основні засоби” затвердженим наказом Міністерства фінансів України 27.04.2000р., за № 92 із змінами та доповненнями. Метод амортизації (зносу) основних засобів обраний Товариством – прямолінійний та відповідає нормативам бухгалтерського обліку.

Залишкова вартість основних засобів станом на 31.12.2011р. дорівнює – 4 тис. грн., первісна вартість дорівнює – 4 тис. грн., а знос відповідно – 0 тис. грн.

Нематеріальні активи їх достовірність та повнота оцінки згідно облікової політики повинно відповідати П(С)БО № 8 “Нематеріальні активи”. Метод амортизації нематеріальних активів вибраний прямолінійний, що повністю відповідає нормативам бухгалтерського обліку.

Станом на 31.12.2011р., за даними бухгалтерського обліку, нематеріальні активи – відсутні.

Оцінка товарно-матеріальних цінностей на Товаристві, їх оприбуткування та вибуття, оформлення первинними документами повинно здійснюватись відповідно до облікової політики згідно з П(С)БО 9 «Запаси», затвердженим наказом Міністерства фінансів України 20.10.99р., за № 240 із змінами та доповненнями.

Данні синтетичного обліку відповідають даним аналітичного обліку ТМЦ, порушень обліку запасів на протязі перевіряемого періоду не виявлено.

Станом на 31.12.2011р., за даними бухгалтерського обліку, виробничі запаси – відсутні.

Станом на 31.12.2011р., за даними бухгалтерського обліку, придбані товари – відсутні.

Облік довгострокових фінансових інвестицій повинен вестись у відповідності до облікової політики згідно з П(С)БО 12 «Фінансові інвестиції», затвердженим наказом Міністерства фінансів України 26.04.2000р., за № 91 із змінами та доповненнями.

Станом 31.12.2011р., за даними бухгалтерського обліку, довгострокові фінансові інвестиції – відсутні.

Інші необоротні активи станом 31.12.2011р. – відсутні.

Обсяг дебіторської заборгованості ведеться у відповідності до П(С)БО № 10 «Дебіторська заборгованість», яка рахується на балансі, підтверджується первинними документами. Данні аналітичного обліку відповідають даним синтетичного обліку.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи послуги станом на 31.12.2011р. дорівнює – 15 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом станом на 31.12.2011р. – відсутня.

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2011р. дорівнює – 12 тис. грн.

Облік поточних фінансових інвестицій згідно облікової політики Товариства повинен вестись згідно з П(С)БО 12 «Фінансові інвестиції», затвердженим наказом Міністерства фінансів України 26.04.2000р., за № 91 із змінами та доповненнями.

Станом на 31.12.2011р., за даними бухгалтерського обліку, поточні фінансові інвестиції – дорівнюють – 7049 тис. грн.

Порядок організації готівкових розрахунків відповідає вимогам чинного законодавства України. Облік касових операцій на Товаристві в цілому ведеться у відповідності до вимог чинного законодавства України.

Облік операцій на поточному рахунку відповідає чинному законодавству України, кошти з банківських рахунків списуються виключно за розпорядженням відповідних посадових осіб Товариства. Дані аналітичного обліку коштів на рахунках в банках відповідають синтетичному обліку, розбіжностей під час перевірки не встановлено.

Станом 31.12.2011р., за даними бухгалтерського обліку, грошові кошти в національній валюті на поточних та інших рахунках Товариства дорівнюють – 30 тис. грн.

Розкриття інформації про власний капітал

Облік власного капіталу ведеться у відповідності з вимогами П(С)БО № 5 «Звіт про власний капітал» затвердженим наказом Міністерства фінансів України 31.03.1999 р., за № 87 із змінами та доповненнями.

За даними бухгалтерського обліку власний капітал Товариства станом на 31.12.2011р. становить 7054 тис. грн., у тому числі: Статутний капітал – 7100 тис. грн., непокритий збиток – 47 тис. грн.

Додатково вкладений та резервний капітал згідно даних обліку відсутній.

Розкриття інформації про сплату статутного капіталу (фонду)

Збори Учасників було проведено 03 вересня 2010 року.

Учасниками Товариства є одна юридична та фізична особи:

- **Короленко Сергій Євгенович**, громадянин України, паспорт СН № 718665, виданий Московським РУГУ МВС України в м. Києві, 10 березня 1998 року, ідентифікаційний номер 2597814516, який зареєстрований за адресою: м. Київ, проспект Науки, буд. 42/1, корпус 9, кв. 8.
- **Товариство з обмеженою відповідальністю «РЕНАКСОН»**, що є юридичною особою за законодавством України, ідентифікаційний код 35416048, зареєстроване 25.09.2007р. Солом'янською районною у м. Києві державною адміністрацією, що знаходиться за адресою: м. Київ, вул. Гарматна, буд. 18, в особі директора Ноги Ярослава Петровича, який діє на підставі Статуту.

Розмір Статутного капіталу Товариства дорівнює 7 100 000,00 (Сім мільйонів сто тисяч) грн. 00 копійок.

Згідно Статуту Товариства Статутний капітал повинен бути сформований виключно грошовими коштами.

Частки у Статутному капіталі розподіляються наступним чином:

Вклад Короленко Сергія Євгеновича складає грошовими коштами 710,00 грн. (Сімсот десять гривень 00 коп.) що становить 0,01 % Статутного (складеного) капіталу Товариства.

Вклад Товариства з обмеженою відповідальністю «РЕНАКСОН», складає грошовими коштами 7 099 290,00 грн. (Сім мільйонів дев'яносто дев'ять тисяч двісті дев'яносто гривень 00 коп.) що становить 99,99 % Статутного (складеного) капіталу Товариства.

Учасниками були зроблені наступні внески:

Товариство з обмеженою відповідальністю «РЕНАКСОН», згідно платіжного доручення № 132 від 07.09.2010р. внесло 7 099 290,00 грн. (Сім мільйонів дев'яносто дев'ять тисяч двісті дев'яносто гривень 00 коп.) до Статутного (складеного) капіталу Товариства. Грошові кошти надійшли на поточний рахунок 265073017571 в АТ «Банк «Національні інвестиції», МФО 300498.

Короленко Сергій Євгенович, згідно квитанції № 487803 від 07.09.2010р. вніс 710,00 грн. (Сімсот десять гривень 00 коп.) до Статутного (складеного) капіталу Товариства. Грошові кошти надійшли на поточний рахунок 265073017571 в АТ «Банк «Національні інвестиції», МФО 300498.

Станом на 07 вересня 2010 року Статутний капітал Товариства сформований на 100 відсотків виключно грошовими коштами у розмірі 7 100 000,00 (Сім мільйонів сто тисяч) гривень 00 копійок.

Згідно протоколу загальних зборів Учасників № 2 від 08.11.2010р. було прийняте рішення про зміну Учасників Товариства.

Учасниками Товариства стали дві фізичні особи:

- **Короленко Сергій Євгенович**, громадянин України, паспорт СН № 718665, виданий Московським РУГУ МВС України в м. Києві, 10 березня 1998 року, ідентифікаційний номер 2597814516, який зареєстрований за адресою: м. Київ, проспект Науки, буд. 42/1, корпус9, кв.8.
- **Могиляста Світлана Миколаївна**, громадянка України, паспорт ЕО № 189386, виданий Кривоозерським РВ УМВС України в Миколаївській області, ідентифікаційний номер 2556851360, який зареєстрований за адресою: м. Київ, вул. Василенка, б. 14 Б, кв.126.

Частки були розподілені наступним чином:

- Короленко Сергій Євгенович має частку у розмірі 3 479 000,00 (Три мільйони чотириста сімдесят дев'ять тисяч) гривень 00 копійок, що становить 49 % Статутного капіталу Товариства.
- Могиляста Світлана Миколаївна має частку у розмірі 3 621 000,00 (Три мільйони шістсот двадцять одна тисяча) гривень 00 копійок, що становить 51 % Статутного капіталу Товариства.

Статутний капітал Товариства станом на 31.12.2011р. у відповідності до вимог чинного законодавства, вважається сформований у повному обсязі, та складає 7 100 000,00 (Сім мільйонів сто тисяч) гривень 00 копійок, що відповідає рядку 300 Балансу.

Розкриття інформації про зобов'язання

Облік кредиторської заборгованості відображається згідно П(С)БО № 11 “Зобов'язання” затвердженим наказом Міністерства фінансів України 31.01.2000р., за № 20 із змінами та доповненнями.

Кредиторська заборгованість станом 31.12.2011р., за даними бухгалтерського обліку – відсутня.

Поточні зобов'язання з розрахунків зі страхування станом на 31.12.2011р. дорівнюють - 1 тис. грн.

Заборгованість з оплати праці станом на 31.12.2011р. дорівнює – 3 тис. грн.

Інші поточні зобов'язання станом 31.12.2011р. дорівнюють – 54 тис. грн.

Розкриття інформації про доходи та витрати

Витрати виробництва та обігу визначаються у відповідності з П(С)БО № 16 “Витрати” затвердженим наказом Міністерства фінансів України 31.12.1999 р., за № 318 із змінами та доповненнями.

Дохід від реалізації продукції (робіт, послуг) формується згідно з П(С)БО № 15 “Доходи” затвердженим наказом Міністерства фінансів України 29.11.1999 р., за № 290 із змінами та доповненнями.

Станом на 31.12.2011 року Товариство не має заборгованості по кредитах отриманих в банках.

Фінансові результати діяльності Товариства, які відображені у фінансовій звітності, підтверджуються первинними та обліковими документами. Данні окремих форм звітності відповідають один одному.

Загальні висновки

Керуючись власним досвідом і знанням клієнта, застосовуючи оціночний метод оцінки аудиторського ризику - ризику, що беруть на себе аудитори, даючи висновок про повну вірогідність даних зовнішньої звітності, хоча там можливі помилки та невідповідності які не потрапили в поле зору аудитора, рахуємо, що при перевірці існував певний аудиторський ризик. Дана оцінка аудиторського ризику була використана при проведенні планування аудиту Товариства.

Аудитором під час перевірки була зібрана достатня кількість інформації для складання висновку.

Обсяг перевірки не був обмежений.

Вся інформація для проведення перевірки була подана в сприятливому світлі, з боку керівництва спроб надати неточну інформацію не спостерігалось.

Під час перевірки виявлені помилки у веденні бухгалтерського обліку Товариства, на які звернута увага керівництва. Проте, вплив цих помилок на достовірність відображення в бухгалтерському обліку та звітності фінансового стану Товариства не суттєвий.

На нашу думку, фінансова звітність Товариства представлена об'єктивно у всіх суттєвих аспектах, та в цілому відповідає вимогам чинного законодавства України та справедливо й достовірно відображає його фінансовий стан станом на 31 грудня 2011 року.

Окремий розділ:

На думку аудитора у відповідності до встановлених нормативів, зокрема національних (положень) стандартів бухгалтерського обліку в цілому достатньо розкрито інформація за видами активів та видами зобов'язань.

На думку аудитора інформація про власний капітал Товариства достатньо розкрита у відповідності до встановлених нормативів, зокрема національних (положень) стандартів бухгалтерського обліку.

Статутний капітал повністю відповідає Статуту Товариства та сплачений у повному обсязі у встановлені законодавством терміни.

Вартість чистих активів Товариства представляє собою величину, яка визначається шляхом вирахування із суми активів суми зобов'язань, прийнятих до розрахунку або різниці між значенням строки 280 Балансу (Форма № 1) та значень строк 430, 480, 620 та 630 Балансу (Форма № 1) та дорівнює - 7054 тис. грн.

Згідно ч. 4 ст. 144 Цивільного Кодексу України, якщо після закінчення другого чи кожного наступного фінансового року вартість чистих активів товариства з обмеженою відповідальністю виявиться меншою від Статутного капіталу, Товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого Статутного капіталу і зареєструвати відповідні зміни до Статуту в установленому порядку, якщо учасники не прийняли рішення про внесення

додаткових вкладів. Якщо вартість чистих активів Товариства стає меншою від визначеного законом мінімального розміру статутного капіталу, Товариство підлягає ліквідації.

Згідно проаналізованих показників фінансового стану та платоспроможності можна зробити загальний висновок, про досить стабільне фінансове становище Товариства станом на 31.12.2011р. Однак керівництву треба звернути увагу на норми ч. 4 ст. 144 Цивільного Кодексу України.

07 лютого 2012 року

Адреса аудитора: м. Київ-118, вул. Кустанайська 7 кв.6 тел. 8-067-445-59-90

Незалежний аудитор

Деревицький І.В.

**Незалежний аудитор
Деревицький І.В.**

Сертифікат Серія А № 004962

Свідоцтво про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів,
які одноособово надають аудиторські послуги
№ 2929 від 30 травня 2002р.

№ 22-12-11
“07” лютого 2012р.

ДОВІДКА

Про фінансовий стан

Товариства з обмеженою відповідальністю

“Компанія з управління активами “ПРОФІ-Т АКТИВ”

станом на 31 грудня 2011р.

Для висловлення незалежної думки про фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ПРОФІ-Т АКТИВ» станом на 31.12.2011р. проаналізовані основні коефіцієнти, що характеризують фінансовий стан Товариства.

Показники станом на 31.12.2010р.

1. Аналіз ліквідності підприємства

1.1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності

$$K 1 = \frac{\text{ф.1. (р.220 + р.230 + р.240)}}{\text{ф.1. р. 620}} = \frac{7057}{7} = \mathbf{1008,0;}$$

1.2. Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття)

$$K 2 = \frac{\text{ф.1. р.260}}{\text{ф.1. р.620}} = \frac{7061}{7} = \mathbf{1008,7;}$$

2. Аналіз платоспроможності (фінансової стійкості) підприємства

2.1. Коефіцієнт фінансової стійкості (платоспроможності)

$$K 3 = \frac{\text{ф.1. п.380}}{\text{ф.1. п.640}} = \frac{7054}{7061} = \mathbf{0,99};$$

2.2. Коефіцієнт структури капіталу (фінансування)

$$K 4 = \frac{\text{ф.1.(п. 430 + п. 480 + п. 620 + п. 630)}}{\text{ф.1. п.380}} = \frac{7}{7054} = \mathbf{0,0};$$

2.3. Коефіцієнт маневреності власного капіталу

$$K 5 = \frac{\text{ф.1.(п. 260 - п. 620)}}{\text{ф.1. п.380}} = \frac{7054}{7054} = \mathbf{1,0};$$

Показники станом на 31.12.2011р.

1. Аналіз ліквідності підприємства

1.1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності

$$K 1 = \frac{\text{ф.1.(п.220 + п.230 + п.240)}}{\text{ф.1. п. 620}} = \frac{7079}{58} = \mathbf{122,1};$$

1.2. Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття)

$$K 2 = \frac{\text{ф.1. п.260}}{\text{ф.1. п.620}} = \frac{7107}{58} = \mathbf{122,6};$$

2. Аналіз платоспроможності (фінансової стійкості) підприємства

2.1. Коефіцієнт фінансової стійкості (платоспроможності)

$$K 3 = \frac{\text{ф.1. п.380}}{\text{ф.1. п.640}} = \frac{7054}{7112} = \mathbf{0,99};$$

2.2. Коефіцієнт структури капіталу (фінансування)

$$K 4 = \frac{\text{ф.1.(п. 430 + п. 480 + п. 620 + п. 630)}}{\text{ф.1. п.380}} = \frac{58}{7054} = \mathbf{0,0};$$

2.3. Коефіцієнт маневреності власного капіталу

$$K 5 = \frac{\text{ф.1.(п. 260 - п. 620)}}{\text{ф.1. п.380}} = \frac{7050}{7054} = \mathbf{1,0};$$

Таблиця коефіцієнтів

Назва коефіцієнта	Станом на 31.12.10	Станом на 31.12.11	Нормативне значення
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	1008,0	122,1	>0 збільшення
Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття)	1008,7	122,6	>1
Коефіцієнт фінансової стійкості	0,99	0,99	>0,5
Коефіцієнт структури капіталу	0,0	0,0	<1 зменшення
Коефіцієнт маневреності власного капіталу	1,0	1,0	>0 збільшення

Проаналізувати динаміку коефіцієнтів не має можливості в зв'язку з початком діяльності Товариства однак можна зробити наступні висновки:

Коефіцієнт абсолютної ліквідності застосовується для оцінки можливості підприємства розрахуватися за короткостроковими зобов'язаннями та показує, яка частина боргів підприємства може бути сплачена негайно. Значення цього коефіцієнту більше нормативного на кінець перевіряемого періоду, таким чином можна стверджувати про можливість Товариства розрахуватися за короткостроковими зобов'язаннями та сплатити всі борги негайно.

Коефіцієнт загальної ліквідності застосовується для оцінки ступеня покриття короткострокових зобов'язань лише за рахунок грошових коштів та дебіторської заборгованості та показує достатність ресурсів підприємства, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань. Розрахунок цього коефіцієнта показує, що він більше нормативного на кінець перевіряемого періоду, таким чином можна стверджувати що у Товариства достатньо ресурсів для погашення поточних зобов'язань.

Коефіцієнт фінансової стійкості застосовується для оцінки рівня фінансування діяльності за рахунок власних коштів та показує питому вагу власного капіталу в загальній сумі засобів, авансованих у його діяльність. Він більше нормативного значення на кінець перевіряемого періоду.

Коефіцієнт структури капіталу застосовується для оцінки наявності залучених коштів на одиницю власних та характеризує залежність підприємства від залучених засобів. Його значення менше нормативного на кінець перевіряемого періоду, що характеризує незалежність Товариства від залучених коштів.

Коефіцієнт маневреності власного капіталу показує, яка частина власного капіталу використовується для фінансування поточної діяльності підприємства. Його значення на

початок року та на кінець перевіряемого періоду більше нормативного, що може характеризувати що для фінансування поточної діяльності використовується власний капітал.

Виходячи з вище наведеного, можна зробити висновок, що фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю “Компанія з управління активами “ПРОФІ-Т АКТИВ” станом на 31.12.2011 року є доволі стійким, а вірогідність подальшого безперервного існування високою.

Незалежний аудитор

Деревицький І.В.

Підприємство	ТОВ "КУА "Профі-Т Актив"	Дата (рік, місяць, число)		01
Територія	Святошинський р-н, м. Київ	за ЄДРПОУ	37226101	
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОАТУУ	8038200000	
Орган державного управління		за КОПФГ	240	
Вид економічної діяльності	Інше фінансове посередництво	за СПОДУ		
Одиниця виміру: тис. грн		за КВЕД	65.23.0	
Адреса	03179, м. Київ, Святошинський р-н, шосе Брест-Литовське, будинок 8А	Контрольна сума		

Баланс

на 31 грудня 20 11 р.

Форма №1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:			
залишкова вартість	010		
первісна вартість	011		
накопичена амортизація	012		
Незавершене будівництво	020		
Основні засоби:			
залишкова вартість	030		4
первісна вартість	031		4
знос	032		
Довгострокові біологічні активи:			
справедлива (залишкова) вартість	035		
первісна вартість	036		
накопичена амортизація	037		
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	040		
інші фінансові інвестиції	045		
Довгострокова дебіторська заборгованість	050		
Справедлива (залишкова) вартість інвестиційної нерухомості	055		
первісна вартість інвестиційної нерухомості	056		
знос інвестиційної нерухомості	057		
Відстрочені податкові активи	060		
Гудвіл	065		
Інші необоротні активи	070		
Гудвіл при консолідації	075		
Усього за розділом I	080		
II. Оборотні активи			
Виробничі запаси	100		
Поточні біологічні активи	110		
Незавершене виробництво	120		
Готова продукція	130		
Товари	140		
Векселі одержані	150		
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:			
чиста реалізаційна вартість	160		15
первісна вартість	161		15
резерв сумнівних боргів	162		
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
з бюджетом	170		
за виданими авансами	180		
з нарахованих доходів	190		
із внутрішніх розрахунків	200		
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	4	12
Частка меншості	215		
Поточні фінансові інвестиції	220	7049	7049
Грошові кошти та їх еквіваленти:			

в національній валюті	230	8	30
у т. ч. в касі	231		
в іноземній валюті	240		
Інші оборотні активи	250		1
Усього за розділом II	260	7061	7107
III. Витрати майбутніх періодів	270		
IV. Необоротні активи та групи вибуття	275		
Баланс	280	7061	7111

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Статутний капітал	300	7100	7100
Пайовий капітал	310		
Додатковий вкладений капітал	320		
Інший додатковий капітал	330		
Резервний капітал	340		
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	-46	-47
Неоплачений капітал	360	()	()
Вилучений капітал	370	()	()
Накопичена курсова різниця	375		
Усього за розділом I	380	7054	7053
Частка меншості	385		
II. Забезпечення таких витрат і платежів			
Забезпечення виплат персоналу	400		
Інші забезпечення	410		
Сума страхових резервів	415		
Сума часток перестраховиків у страхових резервах	416		
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		
III. Довгострокові зобов'язання			
Довгострокові кредити банків	440		
Інші довгострокові фінансові зобов'язання	450		
Відстрочені податкові зобов'язання	460		
Інші довгострокові зобов'язання	470		
Усього за розділом III	480		
IV. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	500		
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510		
Векселі видані	520		
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	530		
Поточні зобов'язання за розрахунками:			
з одержаних авансів	540		
з бюджетом	550	0	0
з позабюджетних платежів	560		
зі страхування	570	1	1
з оплати праці	580	6	3
з учасниками	590		
із внутрішніх розрахунків	600		
Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами та групами вибуття, утримуваними для продажу	605		
Інші поточні зобов'язання	610		54

Усього за розділом IV	620	7	58
V. Доходи майбутніх періодів	630		
Баланс	640	7061	7111

Керівник _____

Головний бухгалтер _____

Підприємство ТОВ "КУА "Профі-Т Актив"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

Територія Святошинський р-н, м. Київ

за КОАТУУ

Орган державного управління _____

за СПОДУ

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

за КОПФГ

Вид економічної діяльності Інше фінансове посередництво

за КВЕД

Одиниця виміру: тис.

грн

Контрольна сума

КОДИ		
		01
37226101		
8038200000		
240		
65.23.0		

Звіт про фінансові результати

за _____ рік _____ 20 ____ 11 р.

Форма №2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	147	
Податок на додану вартість	015		
Акцизний збір	020		
	025		
Інші вирахування з доходу	030		
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	035		
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	040		
Валовий:			
прибуток	050	147	
збиток	055		
Інші операційні доходи	060		
у т. ч. дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції, одержаних унаслідок сільськогосподарської діяльності	061		
Адміністративні витрати	070	148	
Витрати на збут	080		
Інші операційні витрати	090		
у т. ч. витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції, одержаних унаслідок сільськогосподарської діяльності	091		
Фінансові результати від операційної діяльності:			
прибуток	100		

збиток	105	1	
Дохід від участі в капіталі	110		
Інші фінансові доходи	120		
Інші доходи	130		
Фінансові витрати	140		
Втрати від участі в капіталі	150		
Інші витрати	160		
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	165		
Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:			
прибуток	170		
збиток	175	1	

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
у т. ч. прибуток від припиненої діяльності та/або від переоцінки необоротних активів та групи вибуття унаслідок припинення діяльності	176		
у т. ч. збиток від припиненої діяльності та/або від переоцінки необоротних активів та групи вибуття унаслідок припинення діяльності	177		
Податок на прибуток від звичайної діяльності	180		
Дохід з податку на прибуток від звичайної діяльності	185		
Фінансові результати від звичайної діяльності:			
прибуток	190		
збиток	195	1	
Надзвичайні:			
доходи	200		
витрати	205		
Податки з надзвичайного прибутку	210		
Частка меншості	215		
Чистий:			
прибуток	220		
збиток	225	1	
Забезпечення матеріального заохочення	226		

II. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Матеріальні затрати	230		
Витрати на оплату праці	240	36	
Відрахування на соціальні заходи	250	13	
Амортизація	260		
Інші операційні витрати	270	99	
Разом	280	148	

III. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник _____

Головний бухгалтер _____

		К О Д И		
		201	01	01
Дата /рік, місяць, число/		2		
Підприємство	<u>ТОВ "КУА "Профі-Т Актив"</u>	за ЄДРПОУ		
Територія	<u>-</u>	за КОАТУУ		
Організаційно-правова форма господарювання	<u>-</u>	за КОПФГ		
Вид економічної діяльності	<u>Інше фінансове посередництво</u>	за КВЕД		
Одиниця виміру : тис. грн.		Контрольна сума		
		37226101		
		8038200000		
		240		
		65.23.0		
		-		

Звіт про рух грошових коштів за 2011 рік

		Форма N 3	Код за ДКУД	1801004
Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	
1	2	3	4	
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності				
Надходження від:				
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	147	-	
Погашення векселів одержаних	015	-	-	
Покупців і замовників авансів	020	-	-	
Повернення авансів	030	-	-	
Установ банків відсотків за поточними рахунками	035	-	-	
Бюджету податку на додану вартість	040	-	-	
Повернення інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	045	-	-	
Отримання субсидій, дотацій	050	-	-	
Цільового фінансування	060	-	-	
Боржників неустойки (штрафів, пені)	070	-	-	
Інші надходження	080	-	-	
Витрачання на оплату:				

Товарів (робіт, послуг)	090	(-)	(-)
Авансів	095	(-)	(-)
Повернення авансів	100	(-)	(-)
Працівникам	105	(34)	(-)
Витрат на відрядження	110	(-)	(-)
Зобов'язань з податку на додану вартість	115	(-)	(-)
Зобов'язань з податку на прибуток	120	(-)	(-)
Відрахувань на соціальні заходи	125	(12)	(-)
Зобов'язань з інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	130	(-)	(-)
Цільових внесків	140	(-)	(-)
Інші витрачання	145	(79)	(-)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	150	22	-
Рух коштів від надзвичайних подій	160	-	-
Чистий рух коштів від операційної діяльності	170	22	-

1	2	3	4
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Реалізація:			
фінансових інвестицій	180	-	-
необоротних активів	190	-	-
майнових комплексів	200	-	-
Отримані:			
відсотки	210	-	-
дивіденди	220	-	-
Інші надходження	230	-	-
Придбання:			
фінансових інвестицій	240	(-)	(-)
необоротних активів	250	(-)	(-)
майнових комплексів	260	(-)	(-)
Інші платежі	270	(-)	(-)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	280	-	-
Рух коштів від надзвичайних подій	290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	300	-	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження власного капіталу	310	-	-
Отримані позики	320	-	-
Інші надходження	330	-	-
Погашення позик	340	(-)	(-)
Сплачені дивіденди	350	(-)	(-)
Інші платежі	360	(-)	(-)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	370	-	-
Рух коштів від надзвичайних подій	380	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	390	-	-
Чистий рух коштів за звітний період	400	22	-
Залишок коштів на початок року	410	8	-
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	420	-	-
Залишок коштів на кінець року	430	30	-

Керівник _____

Головний бухгалтер _____

Підприємство ТОВ"КУА"Профі-Т Актив" за ЄДРПОУ

Територія _____ за КОАТУУ

Орган державного управління _____ за СПОДУ

Організаційно-правова форма господарювання _____ за КОПФГ

Вид економічної діяльності Інша допоміжна діяльність у сфері фінансового посередництва за КВЕД

Одиниця виміру: тис. грн. _____ Контрольна сум

ЗВІТ
про власний капітал

за 12 місяців 20 11 р.

Форма N 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код	Статут-ний капітал	Пайо-вий капітал	Додат-ковий вкладе-ний капітал	Інший додат-ковий капітал	Резерв-ний капітал	Нерозпо-ділений прибуток	Неопла-чений капітал	Вилу-чений капітал	Разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Залишок на початок року	010	7 100	-	-	-	-	(46)	-	-	7 054
Коригування:										
Зміна облікової політики	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	050	7 100	-	-	-	-	(46)	-	-	7 054
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Використання дооцінки необоротних активів	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	130	-	-	-	-	-	(1)	-	-	(1)
Розподіл прибутку:										
Виплати власникам (дивіденди)	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до статутного капіталу	150	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до Резервного капіталу	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:										
Внески до капіталу	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:										
Викуп акцій (часток)	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-

капіталі										
Зменшення номінальної вартості акцій	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі:										
Списання невідшкодованих збитків	260	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Безкоштовно отримані активи	270	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	280	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін в капіталі	290	-	-	-	-	-	(1)	-	-	(1)
Залишок на кінець року	300	7 100	-	-	-	-	(47)	-	-	7 053

Керівник _____

Головний бухгалтер _____