



ТОВ "Аудиторська Фірма "Дігрешн груп"

вул. Березнева, 10, м. Київ
02160, Україна
тел. (044) 537-43-67
тел./факс: (044) 537-43-67
www.deggroup-audit.com

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК

**незалежного аудитора ТОВ «Аудиторська фірма «Дігрешн груп»
про достовірність фінансової звітності
товариства з обмеженою відповідальністю
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ
РЕАЛ КАПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ»
станом на 31 грудня 2013 року**

**Національна комісія з цінних паперів
та фондового ринку України**

Нами, незалежним аудитором ТОВ «Аудиторська фірма «Дігрешн груп» (ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 31450876, місцезнаходження - м. Київ, вул. Березнева, 10, телефон 044 273 51 39; зареєстрована Дніпровською районною у м. Києві Державною Адміністрацією 21.06.2001 року за № 1 067 120 0000 004793; свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 2663, видане згідно рішення Аудиторської палати України від 22 січня 2005 р. № 102, чинне до 28 квітня 2016 року; свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів серія П № 000065, реєстраційний номер свідоцтва 65, чинне до 28.04.2016 р.) проведена аудиторська перевірка фінансової звітності товариства з обмеженою відповідальністю «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ РЕАЛ КАПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ» за період діяльності з 01 січня 2013 року по 31 грудня 2013 року.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО КОМПАНІЮ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ

Повне найменування підприємства	Товариство з обмеженою відповідальністю «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ РЕАЛ КАПІТАЛ МЕНЕДЖ-МЕНТ»
Код за ЄДРПОУ	34001384
Організаційно-правова форма підприємства	Товариство з обмеженою відповідальністю
Місцезнаходження	03062, м. Київ, вул. Академіка Туполева, 12, літера М
Телефон/факс	044 332-9764, 503-6285
Банківські реквізити	п/р 26503000111542 у ПАТ «КБ «Хрещатик» МФО 300670
Державна реєстрація	Зареєстровано Шевченківською районною у місті Києві державною адміністрацією, реєстраційний № 1 074 102 0000 014398 від 17.01.2006 року
Основні види діяльності за КВЕД	64.30 Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти; 64.20 Діяльність холдингових компаній; 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення; 66.30 Управління фондами

Ми провели аудиторську перевірку фінансових звітів ТОВ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ РЕАЛ КАПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ» (надалі – Товариство), що включають баланс (звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2013 року (ф.№ 1), звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2013 рік (ф.№ 2), звіт про власний капітал за 2013 рік (ф.№ 4) та опис важливих аспектів облікової політики.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення цих фінансових звітів у відповідності до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку. Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА

Нашою відповідальністю є надання висновку щодо цих фінансових звітів на основі результатів нашої аудиторської перевірки. Ми провели аудиторську перевірку у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур задля отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у фінансових звітах. Вибір процедур залежить від судження аудитора. До таких процедур входить і оцінка ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального представлення фінансових звітів.

Аудиторська перевірка здійснювалась згідно із Законами України «Про аудиторську діяльність» від 22.04.1993 р. № 3125-XII, «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 р. №3480-IV, «Про господарські товариства» від 19.09.1991 р. №1576-XII, «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні» від 30.10.1996р. № 448/96-ВР, «Про ліцензування певних видів господарської діяльності» від 01.06.2000р. № 1775-III, «Про інститути спільного інвестування (пайові та корпоративні інвестиційні фонди)» від 15.03.2001р. № 2299-III, «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV, Міжнародними стандартами аудиту, надання впевненості та етики, Витягу з протоколу засідання Аудиторської палати України від 18.04.2003 № 122 «Про порядок застосування в Україні Стандартів аудиту та етики Міжнародної федерації бухгалтерів», Положенням 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, затвердженим рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 02.10.2012р. № 1343, Положенням про особливості здійснення діяльності з управління активами інституційних інвесторів, затвердженим рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 02.11.2006 р. №1227, Положенням щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку, затвердженим рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 19.12.2006 р. № 1528, Вимогами до аудиторського висновку про розкриття інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики), затвердженими рішеннями Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 29.09.2011 р. № 1360, іншими нормативними актами, що регулюють діяльність учасників фондового ринку.

Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

ВИСНОВОК

На нашу думку фінансові звіти справедливо та достовірно відображають фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2013 року, його фінансові результати за рік, що минув на зазначену дату, та окремі аспекти діяльності Товариства згідно з Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку України.

Надана у звітах інформація відповідає дійсному стану Товариства та дає уявлення про реальний стан його активів, зобов'язань, та власного капіталу. Прийнята система бухгалтерського обліку у цілому відповідає законодавчим і нормативним вимогам.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Згідно з вимогами Положенням щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку, затвердженим рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 19.12.2006 р. № 1528, та Вимогами до аудиторського висновку про розкриття інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики), затвердженими рішеннями Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 29.09.2011 р. № 1360, наводимо наступну інформацію:

1. Інформація щодо активів Товариства

Активи Товариства, представлені у фінансовому звіті станом на кінець дня 31.12.2013 року, класифіковані і оцінені відповідно до вимог Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України.

Склад активів на 31.12.2013 року має наступну структуру:

1.1 Необоротні активи

Облік *нематеріальних активів* вівся відповідно до П(С)БО № 8 «Нематеріальні активи», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 18.10.1999 р. № 242. Нарахування амортизації здійснювалось з застосуванням прямолінійного методу. Залишкова вартість нематеріальних активів станом на 31.12.2013 року становила 1 тис. грн.

Облік прибуткування, переміщення, введення в експлуатацію *основних засобів, інших необоротних матеріальних активів* у періоді перевірки вівся згідно з П(С)БО № 7 «Основні засоби», затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 27.04.2000 р. № 92. Переоцінка основних засобів в звітному періоді не проводилась. Залишкова вартість основних засобів станом на 31.12.2013 року становила 12 тис. грн.

Амортизація основних засобів нараховувалась відповідно до П(С)БО № 7 «Основні засоби» та облікової політики, визначеної Товариством. Товариство застосовувало прямолінійний метод нарахування амортизації основних засобів.

Малоцінними необоротними матеріальними активами протягом перевіреного періоду визнавались матеріальні активи зі строком корисного використання більше 1 року та вартістю до 2500 грн. включно. Нарахування амортизації малоцінних необоротних матеріальних активів здійснювалось у розмірі 100% у першому місяці їх використання.

На виконання Інструкції про інвентаризацію основних засобів, нематеріальних активів, товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів і документів та розрахунків, затвердженої наказом Міністерства фінансів України від 11.08.1994 р. № 69, на підставі наказу № 2 від 30 жовтня 2013 року, Товариством проведено річну інвентаризацію необоротних матеріальних активів станом на 02 грудня 2013 року. Розбіжностей між даними бухгалтерського обліку та фактичною наявністю основних засобів та інших необоротних матеріальних активів інвентаризаційною комісією не встановлено.

Облік операцій з *фінансовими інвестиціями* протягом перевіреного періоду здійснювався в цілому з дотриманням вимог П(С)БО № 12 «Фінансові інвестиції», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 26.04.2000 р. № 91. Станом на 31.12.2013 р. у складі необоротних активів Товариства відображені фінансові інвестиції, що обліковуються за собівартістю, на суму 11 985 тис. грн.

Також у складі необоротних активів станом на 31.12.2013 року обліковується *довгострокова дебіторська заборгованість* на суму 43 тис. грн..

Станом на 31.12.2013 р. Товариство обліковує *відстрочені податкові активи* на суму 5 тис. грн., розраховані відповідно до вимог П(С)БО № 17 «Податок на прибуток», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 28.12.2000 р. № 353.

1.2 Оборотні активи

Облік *запасів* у Товаристві у періоді, що перевірявся, вівся відповідно до П(С)БО № 9 «Запаси», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 20.10.1999р. №246. Визнання та оцінка запасів протягом перевіреного періоду здійснювались Товариством відповідно до вимог чинних нормативних актів.

Одиницею запасів для цілей бухгалтерського обліку визначено вид запасів. Для обліку вибуття запасів Товариством використовувався метод ФІФО.

На балансі Товариства станом на 31.12.2013 року обліковувалися *грошові кошти* в сумі 102 тис. грн. Наявність зазначених коштів підтверджується даними бухгалтерського обліку та виписками з банківських рахунків Товариства.

Облік *розрахунків з дебіторами* здійснювався Товариством у періоді, що перевірявся, з додержанням вимог П(С)БО № 10 «Дебіторська заборгованість», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 08.10.1999 р. № 237.

Станом на 31.12.2013 р. дебіторську заборгованість Товариства складала дебіторська заборгованість за надані Товариством послуги в сумі 85 тис. грн. та інша поточна дебіторська заборгованість на суму 76 тис. грн..

Витрати майбутніх періодів станом на 31.12.2013 року становили 3 тис. грн.

На думку аудитора, розкриття інформації за видами активів подано в фінансовій звітності достовірно та повно відповідно до встановлених вимог чинного законодавства України.

2. Інформація щодо зобов'язань Товариства

Облік розрахунків з *кредиторами, бюджетами, працівниками та цільовими фондами* в періоді, що перевірявся, загалом здійснювався відповідно до вимог П(С)БО № 11 «Зобов'язання», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.01.2000 р. № 20.

Поточні зобов'язання Товариства станом на 31.12.2013 р. включають поточну заборгованість Товариства за розрахунками з бюджетом по податку на прибуток в сумі 22 тис. грн. та кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги на суму 4 тис. грн.

Товариство протягом періоду, що перевірявся, банківськими кредитами не користувалося.

Дані фінансової звітності в частині визнаних зобов'язань за розрахунками з бюджетом відповідають даним синтетичного та аналітичного обліку Товариства.

Товариство формує в бухгалтерському обліку забезпечення виплат відпусток відповідно до вимог П(С)БО № 11 «Зобов'язання», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.01.2000 р. № 20. Станом на 31.12.2013 року залишки забезпечення виплат відпусток обліковувалися в сумі 26 тис. грн.

На думку аудитора, розкриття інформації за видами зобов'язань подано в фінансовій звітності достовірно та повно відповідно до встановлених вимог чинного законодавства України.

3. Інформація про власний капітал

Протягом періоду, що перевірявся, облік *статутного та іншого власного капіталу* здійснювався відповідно до Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій, затвердженої наказом Міністерства фінансів України від 30.11.1999 року №291.

Розмір та структура власного капіталу відображені у фінансовій звітності Товариства станом на 31.12.2013 року достовірно.

Зареєстрований *статутний (складений) капітал* Товариства на 31.12.2013 року становив 12 000 тис. грн. (дванадцять мільйонів гривень). Статутний (складений) капітал Товариства сплачено повністю.

Відповідно до п. 4 статті 87 Господарського кодексу України Товариство створює *резервний фонд*. Станом на 31.12.2013 року резервний фонд складав 35 тис. грн. В 2013 році до резервного фонду з прибутку відраховано 22 тис. грн.

Резервний фонд формується Товариством та зберігається на окремому депозитному банківському рахунку відповідно до вимог п.3 розділу 6 Положення про особливості здійснення діяльності з управління активами

інституційних інвесторів, затвердженого рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 02.11.2006 р. №1227.

В 2013 році кошти резервного фонду Товариством не використовувалися.

Крім статутного капіталу та резервного капіталу в складі власного капіталу Товариства станом на 31 грудня 2013 року обліковувався *нерозподілений прибуток* у сумі 225 тис. грн.

4. Вартість чистих активів

Станом на 31 грудня 2013 року *розмір власного капіталу (чистих активів)* Товариства становив 12 260 тис. грн.

Відповідно до ст. 29 Закону України «Про інститути спільного інвестування» від 15.03.2001р. № 2299-III розмір статутного капіталу компанії з управління активами має становити не менш як 7 мільйонів гривень. Згідно з п. 9 розділу I Положення про особливості здійснення діяльності з управління активами інституційних інвесторів, затвердженого рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 02.11.2006 р. №1227, п. 12 глави 3 розділу II Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами), затверджених рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 23 липня 2013 р. № 1281 компанія з управління активами (крім компаній з управління активами, що управляє активами недержавних пенсійних фондів) зобов'язана підтримувати розмір власного капіталу на рівні не менше ніж 7 000 000 гривень.

Таким чином, розмір статутного капіталу та власного капіталу Товариства станом на 31 грудня 2013 року відповідає вимогам чинного законодавства.

На думку аудитора, розкриття інформації про власний капітал в фінансовій звітності Товариства в повній мірі відповідає вимогам чинного законодавства України.

ТОВ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ РЕАЛ КАПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ» протягом 2013 року здійснювало управління активами Пайового закритого недиверсифікованого венчурного інвестиційного фонду «Реал-Інвест» (код ЄДРІСІ 233529), зареєстрованого в Державній комісії з цінних паперів та фондового ринку 06.12.2006 року.

Відповідно до Проспекту емісії інвестиційних сертифікатів пайового закритого недиверсифікованого венчурного інвестиційного фонду «Реал-Інвест» від 13 червня 2012 року, обсяг емісії інвестиційних сертифікатів, що розповсюджуються способом приватного розміщення, становить 200 млн. грн.

Балансова вартість активів в управлінні ТОВ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ РЕАЛ КАПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ» станом на 31.12.2013 року складала 303 799 тис. грн.

5. Інформація щодо чистого прибутку

Чистий прибуток за результатами діяльності Товариства в 2013 році склав 94 тис. грн.

Облік витрат у періоді, що перевірявся, Товариство здійснювало відповідно до вимог П(С)БО № 16 «Витрати», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.12.1999 р. № 318.

Для обліку витрат в період перевірки Товариством використовувався восьмий та дев'ятий класи рахунків бухгалтерського обліку. Відображення витрат за елементами та за видами діяльності у фінансовій звітності за 2013 рік відповідає даним бухгалтерського обліку.

Визнання витрат у перевіреному періоді здійснювалося із дотриманням принципу нарахування та відповідності доходів і витрат.

Доходи у 2013 році Товариство визнавало й обліковувало відповідно до П(С)БО №15 «Дохід», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 29.11.1999 р. №290.

Дохід від реалізації послуг визнавався Товариством виходячи зі ступеня завершеності операції з надання послуг, оцінка якого проводилась вивченням виконаної роботи.

Фінансовий результат за звітний період визначено вірно, дані Звіту про фінансові результати (ф. 2) в розрізі доходів та витрат підтверджені даними бухгалтерського обліку, а їх відображення в фінансовій звітності відповідає вимогам П(С)БО № 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» та П(С)БО № 3 «Звіт про фінансові результати».

6. Протягом звітного року значні правочини (10 і більше відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності) Товариством не здійснювались.

7. Відповідно до Статуту від 19.12.2012 року Товариства вищим органом управління є Загальні збори учасників. Виконавчим органом Товариства є директор. Органом, що здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю директора, підрозділів та служб є Ревізійна комісія (ревізор).

Діяльність служби внутрішнього аудиту Товариства здійснюється на підставі Положення про службу внутрішнього аудиту, затверджене Загальними зборами Товариства від 02.01.2013 року.

8. Аудит включав виконання процедур, які направлені на отримання аудиторських доказів стосовно сум та інформації, яка розкрита у фінансових звітах, включаючи оцінку ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Аудитори отримали достатні та прийнятні докази, що стосуються оцінених ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Аудитори отримали достатні та прийнятні докази, що стосуються оцінених ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. За результатами аудиторських процедур ми вважаємо що фінансова звітність не містить ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства.

9. Товариство є емітентом інвестиційних сертифікатів (незабезпечених).

10. Інформація за п.1 ст. 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок»

Протягом 2013 року дії, визначені частиною першою статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок», що можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента, не відбувалися.

11. Протягом 2013 року Товариство не здійснювало операції з іпотечними облігаціями.

12. Станом на 31 грудня 2013 року Товариство не має в управлінні активів недержавних пенсійних фондів.

Додатки:

- Довідка про фінансовий стан Товариства станом на 31.12.2013 р.;
- Баланс (Звіт про фінансовий стан) - ф.№1 станом на 31 грудня 2013 року;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) - ф.№2 за 2013 рік;
- Звіт про власний капітал - ф.№ 4 за 2013 рік;

Директор

ТОВ «Аудиторська фірма «Дігрешн груп»

(сертифікат серії А № 004340, дійсний до 29.09.2014 р.)


/М.Г. Карпенко /


17.02.2014 р.

Адреса аудитора: м. Київ, вул. Березнева, 10.



ТОВ "Аудиторська Фірма "Дігрешн груп"

вул. Березнева, 10, м.Київ
02160, Україна
тел.(044) 537-43-67
тел/факс: (044) 537-43-67
www.degggroup-audit.com

ДОВІДКА ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН
Товариства з обмеженою відповідальністю
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ РЕАЛ КАПІТАЛ
МЕНЕДЖМЕНТ»
на 31 грудня 2013 року

№ з/п	Назва показника	Значення показника		Нормативне значення
		На 31.12.13 р.	На 31.12.12 р.	
1	Коефіцієнт абсолютної ліквідності	3,9	11,5	0,25-0,5
2	Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття)	5,1	3,9	1,0-2,0
3	Коефіцієнт фінансової стійкості (або платоспроможності)	0,996	0,997	0,25-0,5
4	Коефіцієнт структури капіталу (фінансування)	0,004	0,002	0,5-1,0
5	Коефіцієнт рентабельності активів	0,0077	0,0056	Більше 0, збільшення

Наведені коефіцієнти розраховані на основі показників фінансової звітності ТОВ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ РЕАЛ КАПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ»: балансів (ф. № 1) станом на 31 грудня 2012 року та на 31 грудня 2013 року, звіту про фінансові результати (ф. № 2) за 2013 рік.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності характеризує частку короткострокових зобов'язань Товариства, яке воно здатне погасити за першою вимогою кредиторів. Станом на 31 грудня 2013 року Товариство здатне повністю погасити свої короткострокові зобов'язання.

Коефіцієнт загальної ліквідності характеризує частку короткострокових зобов'язань Товариства, яку воно здатне погасити за рахунок оборотних активів за умови вчасного розрахунку дебіторів. Значення показника значно вище нормативного.

Коефіцієнт фінансової стійкості свідчить, що станом на 31 грудня 2013 року фінансово-господарська діяльність Товариства фінансувалася майже на 100% за рахунок власних коштів.

Товариство незалежне від залучених коштів, про що також свідчить коефіцієнт структури капіталу: для сплати всіх зобов'язань вистачить 0,4% власного капіталу Товариства.

Товариством за результатами діяльності в 2013 році отримано прибуток. Показник коефіцієнту рентабельності активів свідчить про те, що на 1 тис. грн. середньорічних активів Товариства припадає 7,7 грн. чистого прибутку.

Наведені показники ліквідності та фінансової стійкості (коефіцієнт абсолютної ліквідності, загальний коефіцієнт ліквідності (покриття), коефіцієнт фінансової стійкості (платоспроможності)) вищі за їх теоретичні значення, що свідчить про стабільний фінансовий стан Товариства, наявність у Товариства ліквідних активів та його незалежність від залучених коштів.

Директор

ТОВ «Аудиторська фірма «Дігрешн груп»

(сертифікат серії А № 004340, дійсний до 29.09.2014 р.)

/М.Г. Карпенко /



Додаток 1
до Національного положення (стандарту) бухгалтерського
обліку

1 "Загальні вимоги до фінансової звітності"

КОДИ
34001384
8039100000
240
64. 30

Дата (рік, місяць, число) _____
 підприємство **ТОВ "КУА РЕАЛ КАПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ"** за ЄДРПОУ _____
 територія **м. Київ, Шевченківський район** за КОАТУУ _____
 організаційно-правова форма **товариство з обмеженою відповідальністю** за КОПФГ _____
 вид економічної діяльності **трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти** за КВЕД _____
 середня кількість працівників **6**
 адреса, телефон **03062, м. Київ, вул. Академіка Туполева, 12, літера М.** тел. **332-97-64**

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака
 складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
 а) положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
 б) міжнародними стандартами фінансової звітності

V

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

Форма N 1 Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	2	1
первісна вартість	1001	13	13
накопичена амортизація	1002	11	12
Незавершені капітальні інвестиції	1005		
Основні засоби	1010	15	12
первісна вартість	1011	55	58
знос	1012	40	46
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість	1016	-	-
знос	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість	1021	-	-
накопичена амортизація	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	11 985	11 985
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	76	43
Відстрочені податкові активи	1045	5	5
Гудвіл	1050	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	12 083	12 046
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	-
Виробничі запаси	1101		
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	63	85
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
з нарахованих доходів	1140	-	-
із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	-	76
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-

Гроші та їх еквіваленти:	1165	46	102
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	46	102
Витрати майбутніх періодів	1170	3	3
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	112	266
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	12 195	12 312

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований капітал	1400	12 000	12 000
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	13	35
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	153	225
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	12 166	12 260
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	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	1	4
розрахунками з бюджетом	1620	3	22
у тому числі з податку на прибуток	1621	3	22
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
за одержаними авансами	1635	-	-
за розрахунками з учасниками	1640	-	-
із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточні забезпечення	1660	25	26
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	-
Усього за розділом III	1695	29	52
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
Баланс	1900	12 195	12 312

Директор

Головний бухгалтер

Ісасв Р.А.

Кабанець М.Г.

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

Аудитор

Підприємство **ТОВ "КУА РЕАЛ КАПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ"**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ	
	01
34001384	

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за рік 20 13 р.

Форма N 2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
I	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	806	810
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(72)	(197)
Валовий:			
прибуток	2090	734	613
збиток	2095	()	()
Інші операційні доходи	2120	5	5
Дохід від вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-
Адміністративні витрати	2130	(608)	(514)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(15)	(16)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	116	88
збиток	2195	()	()
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
Дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	116	88
збиток	2295	()	()
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(22)	(20)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	94	68
збиток	2355	()	()

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
I	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	94	68

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1	1
Витрати на оплату праці	2505	402	423
Відрахування на соціальні заходи	2510	149	156
Амортизація	2515	7	12
Інші операційні витрати	2520	136	135
Разом	2550	695	727

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	-	-

Директор

Ісасв Р.А.

Головний бухгалтер

Кабанець М.Г.



Аудитор М.Г. Карпенко



Підприємство ТОВ "КУА РЕАЛ КАПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
		01

Звіт про власний капітал

за рік 20 13 р.

Форма N 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
лишок на початок року	4000	12 000	-	-	13	153	-	-	12 166
оригування:									
міна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
управлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
ші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
коригований лишок на початок року	4095	12 000	-	-	13	153	-	-	12 166
истий прибуток (биток) за звітний період	4100	-	-	-	-	94	-	-	94
ший сукупний хід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
оцінка (уцінка) оборотних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
оцінка (уцінка) нематеріальних активів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
частка іншого купного доходу переоцінованих і інших підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
ший сукупний хід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
зподіл прибутку:									
плати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
рямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	22	(22)	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	22	72	-	-	94
Залишок на кінець року	4300	12 000	-	-	35	225	-	-	12 260

Директор

Головний бухгалтер

Ісасв Р.А.

Кабанець М.Г.



Аудитор Кабанець М.Г.



Прошнуровано та
скріплено печаткою
«12» (дванадцять) аркушів

Директор
Карпенко М.Г.

