

**Л П А**

АУДИТОРСЬКА ФІРМА

Ліга професійного аудиту

Свідоцтво АПУ №3527 від 27.01.2005р.

01032 м. Київ, вул. Жилянська, 126/23 тел./факс: 044 422 04 22
Код ЄДРПОУ 33349661, р/р 2600200019445 в КБ «Хрещатик», МФО 300670**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК**

**незалежного аудитора ТОВ «Ліга професійного аудиту»
про достовірність фінансової звітності
товариства з обмеженою відповідальністю
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ
РЕАЛ КАПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ»
станом на 31 грудня 2012 року**

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

Нами, незалежним аудитором ТОВ «Ліга професійного аудиту» (ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 33349661, місцезнаходження - м. Київ, вул. Жилянська, 126/23, телефон 044 422 04 22; зареєстровано Шевченківською районною у м. Києві Державною Адміністрацією 17.01.2005 року за № 10741020007004322; свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 3527, видане згідно рішення Аудиторської палати України від 27 січня 2005 р. № 144/6, чинне до 24 грудня 2014 року; свідоцтво про внесення до реєстру аудиторів та аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, що здійснюють діяльність на ринку цінних паперів серія АБ № 000683, видане згідно рішення Державної Комісії з цінних паперів та фондового ринку від 13.02.2008 р. № 90, чинне до 24.12.2014 р.) проведена аудиторська перевірка фінансової звітності товариства з обмеженою відповідальністю «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ РЕАЛ КАПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ» за період діяльності з 01 січня 2012 року по 31 грудня 2012 року.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО КОМПАНІЮ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ

Повне найменування підприємства	Товариство з обмеженою відповідальністю «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ РЕАЛ КАПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ»
Код за ЄДРПОУ	34001384
Організаційно-правова форма підприємства	Товариство з обмеженою відповідальністю
Місцезнаходження	03062, м. Київ, вул. Академіка Туполєва, 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 станом на 31 грудня 2012 року (ф.№1), звіт про фінансові результати за 2012 рік (ф.№2), звіт про власний капітал за 2012 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, прийнятність 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 подання інформації щодо фінансових показників діяльності осіб, які

здійснюють діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами), затвердженням рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 04.10.2005р. № 520, Положенням про особливості здійснення діяльності з управління активами інституційних інвесторів, затвердженням 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, затвердженням 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), затвердженнями 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 2012 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, затвердженням 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), затвердженнями 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 31.12.2012 року, класифіковані і оцінені відповідно до вимог Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України.

Склад активів на 31.12.2012 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 31.12.2012 року становила 2 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 31.12.2012 року становила 15 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 № 4 від 29 жовтня 2012 року, Товариством проведено річну інвентаризацію необоротних матеріальних активів станом на 01 листопада 2012 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 31.12.2012 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 31.12.2012 року обліковується *довгострокова дебіторська заборгованість* на суму 76 тис. грн..

Станом на 31.12.2012 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 31.12.2012 року обліковувалися *грошові кошти* в сумі 46 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 31.12.2012 р. дебіторську заборгованість Товариства складала дебіторська заборгованість за надані Товариством послуги (винагорода за управління активами пайового інвестиційного фонду) в сумі 63 тис. грн.

Витрати майбутніх періодів станом на 31.12.2012 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 31.12.2012 р. включають поточну заборгованість Товариства за розрахунками з бюджетом в сумі 3 тис. грн. та кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги на суму 1 тис. грн.

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

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 31.12.2011 року залишки забезпечення виплат відпусток обліковувалися в сумі 25 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 31.12.2012 року достовірно.

Зареєстрований **статутний (складений) капітал** Товариства на 31.12.2012 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 31.12.2012 року резервний фонд складав 13 тис. грн. В 2012 році до резервного фонду з прибутку відраховано 3 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 2012 році кошти резервного фонду Товариством не використовувалися.

Крім статутного капіталу та резервного капіталу в складі власного капіталу Товариства станом на 31 грудня 2012 року обліковувався *нерозподілений прибуток* у сумі 153 тис. грн.

4. Вартість чистих активів

Станом на 31 грудня 2012 року *величина власного капіталу (чистих активів)* Товариства складала 12 166 тис. грн.

Відповідно до ст. 29 Закону України «Про інститути спільного інвестування (пайові та корпоративні інвестиційні фонди)» 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 1 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.15 глави 3 розділу II Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів, затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 26 травня 2006 р. № 341 компанія з управління активами (крім компаній з управління активами або адміністраторів пенсійних фондів, статутом яких передбачена діяльність з управління активами виключно 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 2012 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 РЕАЛІ КАПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ» протягом 2012 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» зі змінами, внесеними 31.08.2009 року, обсяг емісії інвестиційних сертифікатів, що розповсюджуються способом приватного розміщення, становить 200 млн. грн.

Балансова вартість активів в управлінні ТОВ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ РЕАЛІ КАПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ» станом на 31.12.2012 року складала 376 806 тис. грн.

5. Інформація щодо чистого прибутку

Чистий прибуток за результатами діяльності Товариство в 2012 році склав 68 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 2012 рік відповідає даним бухгалтерського обліку.

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

Доходи у 2012 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. 19 грудня 2012 року була затверджена нова редакція Статуту Товариства, в якому передбачена служба внутрішнього аудиту, що визначається окремою посадовою особою – внутрішнім аудитором. Відповідні зміни були внесені в штатний розклад Товариства у 2013 році. В 2012 році проведення перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства здійснював ревізор.

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 2012 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 2012 року Товариство не здійснювало операції з іпотечними облігаціями.

12. Станом на 31 грудня 2012 року Товариство не має в управлінні активів недержавних пенсійних фондів.

Додатки:

- Довідка про фінансовий стан Товариства станом на 31.12.2012 р.;
- Баланс (ф.№1) станом на 31 грудня 2012 року;
- Звіт про фінансові результати (ф.№2) за 2012 рік;
- Звіт про власний капітал (ф.№4) за 2012 рік;

Директор

ТОВ «Ліга професійного аудиту»

(сертифікат серії А № 005021, дійсний до 26.12.2015 р.)



/З. В. Вінник /

22.02.2013 р.

Адреса аудитора: м. Київ, вул. Жилянська, 126/23.

ДОВІДКА ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН
Товариства з обмеженою відповідальністю
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ РЕАЛ КАПІТАЛ
МЕНЕДЖМЕНТ»
на 31 грудня 2012 року

№ з/п	Назва показника	Значення показника		Нормативне значення
		На 31.12.12 р.	На 31.12.11 р.	
1	Коефіцієнт абсолютної ліквідності	11,5	7,8	0,25-0,5
2	Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття)	27,3	17,5	1,0-2,0
3	Коефіцієнт фінансової стійкості (або платоспроможності)	0,997	0,998	0,25-0,5
4	Коефіцієнт структури капіталу (фінансування)	0,002	0,002	0,5-1,0
5	Коефіцієнт рентабельності активів	0,0056	0,0022	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 2011 року та на 31 грудня 2012 року, звіту про фінансові результати (ф. 2) за 2012 рік.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності характеризує частку короткострокових зобов'язань Товариства, яке воно здатне погасити за першою вимогою кредиторів. Станом на 31 грудня 2012 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 2012 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 0,2% власного капіталу Товариства.

Товариством за результатами діяльності в 2012 році отримано прибуток. Показник коефіцієнту рентабельності активів свідчить про те, що на 1 тис. грн. середньорічних активів Товариства припадає 5,6 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 «Ліга професійного аудиту»

(сертифікат серії А № 005021, дійсний до 26.12.2015 р.)



/З. В. Вінник /

Додаток
до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 2 "Баланс"

Підприємство **ТОВ "КУА РЕАЛ КАПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ"** Дата (рік, місяць, число) _____
 Гериторія **м. Київ, Шевченківський район** за ЄДРПОУ _____
 Організаційно-правова _____ за КОАТУУ _____
 форма господарювання **товариство з обмеженою відповідальністю** за КОПФГ _____
 Орган державного управління _____ за СПОДУ _____
 Зид економічної діяльності **трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти** за КВЕД _____
 Середня кількість працівників¹ **6**
 Одиниця виміру: тис. грн.
 Адреса **03062, м. Київ, вул Академіка Туполєва, 12, літера М** тел. **332-97-64.**

КОДИ	
	01
34001384	
8039100000	
240	
64.30	

Знак (+) вказує на додаток (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
 а положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
 а міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Баланс
на **31 грудня** **20 12** 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:			
залишкова вартість	010	2	2
первісна вартість	011	13	13
накопичена амортизація	012	(11)	(11)
Незавершені капітальні інвестиції	020	-	-
Основні засоби:			
залишкова вартість	030	22	15
первісна вартість	031	51	55
знос	032	(29)	(40)
Овгострокові біологічні активи:			
справедлива (залишкова) вартість	035	-	-
первісна вартість	036	-	-
накопичена амортизація	037	(-)	(-)
Овгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	040	-	-
інші фінансові інвестиції	045	11985	11985
Овгострокова дебіторська заборгованість	050	-	76
справедлива (залишкова) вартість інвестиційної нерухомості	055	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	056	-	-
знос інвестиційної нерухомості	057	-	-
Ідстачені податкові активи	060	3	5
удвіл	065	-	-
Іші необоротні активи	070	-	-
удвіл при консолідації	075	-	-
сього за розділом I	080	12012	12083
II. Оборотні активи			
иробничі запаси	100	-	-
оточні біологічні активи	110	-	-
е завершене виробництво	120	-	-
това продукція	130	-	-
овари	140	-	-
ежелі одержані	150	-	-
ебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:			
чиста реалізаційна вартість	160	58	63
первісна вартість	161	58	63
резерв сумнівних боргів	162	(-)	(-)
ебіторська заборгованість за розрахунками:			
з бюджетом	170	-	-
за виданими авансами	180	-	-
з нарахованих доходів	190	-	-
із внутрішніх розрахунків	200	-	-
ша поточна дебіторська заборгованість	210	-	-
оточні фінансові інвестиції	220	-	-

Грошові кошти та їх еквіваленти:			
в національній валюті	230	47	46
у тому числі в касі	231	-	-
в іноземній валюті	240	-	-
Інші оборотні активи	250	-	-
Усього за розділом II	260	105	109
III. Витрати майбутніх періодів	270	3	3
IV. Необоротні активи та групи вибуття	275	-	-
Баланс	280	12120	12195

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Статутний капітал	300	12 000	12 000
Пайовий капітал	310	-	-
Додатковий вкладений капітал	320	-	-
Інший додатковий капітал	330	-	-
Резервний капітал	340	10	13
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	88	153
Неоплачений капітал	360	(-)	(-)
Вилучений капітал	370	(-)	(-)
Накопичена курсова різниця	375	-	-
Усього за розділом I	380	12 098	12 166
Частка меншості	385	-	-
II. Забезпечення майбутніх витрат і платежів			
Забезпечення виплат персоналу	400	16	25
Інші забезпечення	410	-	-
Сума страхових резервів	415	-	-
Сума часток перестраховиків у страхових резервах	416	(-)	(-)
Залишок сформованого призового фонду, що підлягає виплаті	417	-	-
Залишок сформованого резерву на виплату джек-поту, не забезпеченого	418	-	-
Цільове фінансування ²	420	-	-
Усього за розділом II	430	16	25
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	-	1
Поточні зобов'язання за розрахунками:		-	-
з одержаних авансів	540	-	-
з бюджетом	550	6	3
з позабюджетних платежів	560	-	-
зі страхування	570	-	-
з оплати праці	580	-	-
з учасниками	590	-	-
із внутрішніх розрахунків	600	-	-
Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами та групами вибуття,	605	-	-
Інші поточні зобов'язання	610	-	-
Усього за розділом IV	620	6	4
V. Доходи майбутніх періодів			
Баланс	630	-	-
	640	12 120	12 195

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

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

Директор

Головний бухгалтер

Ісасв Р.А.

Кабанець М.Г.

Дата (рік, місяць, число)

дприємство **ТОВ " КУА РЕАЛ КАПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ"** за ЄДРПОУ

територія **м. Київ, Шевченківський район** за КОАТУУ

орган державного управління за СПОДУ

організаційно-правова форма **товариство з обмеженою відповідальністю** за КОПФГ

сподарювання за КВЕД

ід економічної діяльності **трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти**

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

положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

міжнародними стандартами фінансової звітності

иниця виміру: тис. грн.

КОДИ		
		01
34001384		
8039100000		
240		
64.30		
V		

Звіт про фінансові результати

за рік 20 12 р.

Форма N 2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
код (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	810	575
аток на додану вартість	015	-	-
изний збір	020	-	-
	025	-	-
і вирахування з доходу	030	-	-
тий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	035	810	575
івартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	040	(197)	(105)
овний:			
прибуток	050	613	470
биток	055	-	-
і операційні доходи	060	5	2
ч. дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції, одержаних унаслідок сільськогосподарської діяльності	061	-	-
іністративні витрати	070	(514)	(423)
рати на збут	080	-	-
і операційні витрати	090	(16)	(14)
ч. витрати від первісного визнання біологічних активів сільськогосподарської продукції, одержаних унаслідок сільськогосподарської діяльності	091	-	-
ансові результати від операційної діяльності:			
прибуток	100	88	35
биток	105	-	-
од від участі в капіталі	110	-	-
фінансові доходи	120	-	-
доходи ¹	130	-	-
інсові витрати	140	-	-
ти від участі в капіталі	150	-	-
витрати	160	-	-
уток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	165	-	-
інсові результати від звичайної діяльності до оподаткування:			
прибуток	170	88	35
биток	175	-	-

у т. ч. прибуток від припиненої діяльності та/або прибуток від переоцінки необоротних активів та групи вибуття унаслідок припинення діяльності	176	-	-
у т. ч. збиток від припиненої діяльності та/або збиток від переоцінки необоротних активів та групи вибуття унаслідок припинення діяльності	177	-	-
Податок на прибуток від звичайної діяльності	180	(20)	(9)
Дохід з податку на прибуток від звичайної діяльності	185	-	-
Фінансові результати від звичайної діяльності:			
прибуток	190	68	26
збиток	195	-	-
Надзвичайні:			
доходи	200	-	-
витрати	205	-	-
Податки з надзвичайного прибутку	210	-	-
Чистий:			
прибуток	220	68	26
збиток	225	-	-
Забезпечення матеріального заохочення	226	-	-

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

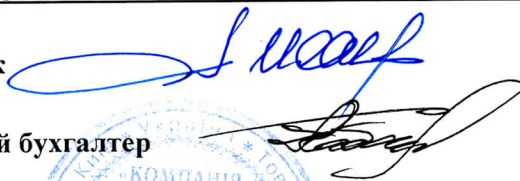
II. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Матеріальні затрати	230	1	2
Витрати на оплату праці	240	423	299
Відрахування на соціальні заходи	250	156	110
Амортизація	260	12	6
Інші операційні витрати	270	135	125
Разом	280	727	542

III. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник



Головний бухгалтер



Ісаєв Р.А.

Кабанець М.Г.

Підприємство ТОВ «КУА РЕАЛ КАПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ» за ЄДРПОУ _____
 Територія м. Київ, Шевченківський район за КОАТУУ _____
 Орган державного управління _____ за СПОДУ _____
 Організаційно-правова форма господарювання ТОВ за КОПФГ _____
 Вид економічної діяльності трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти за КВЕД _____
 Одиниця виміру: тис.грн. _____
 Контрольна сума _____

КОДИ		
		01
34001384		
8039100000		
240		
64.30		

Звіт про власний капітал
за рік 2012 р.

Форма № 4 код за ДКУД

1801005

Стаття	Код	Статутний капітал	Пайовий капітал	Додатко-вий вкла-дений капітал	Інший додатко-вий капітал	Резервний капітал	Нерозпо-ділений прибуток	Неопла-чений капітал	Вилуче-ний капітал	Разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Залишок на початок року	010	12 000	-	-	-	10	88	-	-	12 098
Коригування:										
Зміна обліко-вої політики	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Коригований залишок на початок року	050	12 000	-	-	-	10	88	-	-	12 098
Переоцінка активів:										
Оцінка основних засобів	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Оцінка основних засобів	070	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Оцінка завершеного дівництва	080	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Оцінка завершеного дівництва	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Оцінка матеріальних активів	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Оцінка матеріальних активів	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Чистий прибуток (ток) за звітний період	130	-	-	-	-	-	68	-	-	68
Поділ прибутку:										
Виплати акціонерам (дивіденди)	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Спрямування прибутку до статутного капіталу	150	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до Резервного капіталу	160	-	-	-	-	3	(3)		-	-
	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:										
Внески до капіталу	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:										
Викуп акцій (часток)	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі:										
Списання невідшкодованих збитків	260	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Безкоштовно отримані активи	270	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	280	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін в капіталі	290	-	-	-	-	3	65	-	-	68
Залишок на кінець року	300	12 000	-	-	-	13	153	-	-	12 166

Керівник



Ісасв Р.А.



Головний бухгалтер



Кабанець М.Г.

Пронумеровано, пронумеровано
та засвідчено печаткою 13
(тринадцять) аркушів.

Директор ТОВ «Ліга
Професійного Аудиту»



З.В.Вінник