



ТОВ "Аудиторська фірма "Дігрешн груп"

вул. Березнева, 10, м. Київ
02160, Україна
адреса для листування:
вул. Народного ополчення, 26а, м. Київ
03151, Україна
тел./факс: (044) 249-08-61
www.degggroup-audit.com

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ 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 2014 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 2014 року по 31 грудня 2014 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
Місцезнаходження	03062, м. Київ, вул. Академіка Туполева, 12, літера М, тел. 044 332-9764
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
Інформація про ліцензію на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів	Ліцензія на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку - діяльність з управління активами інституційних інвесторів серія АВ №581062, видана Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку 17.03.2011 року. Термін дії ліцензії з 17.03.2011р. по 17.03.2016р.
Перелік інституційних інвесторів, активи яких перебувають в управлінні КУА	Пайовий закритий недиверсифікований венчурний інвестиційний фонд «Реал-Інвест» (код ЄДРІСІ 233529)

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 2014 року (ф.№ 1), звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2014 рік (ф.№ 2), звіт про власний капітал за 2014 рік (ф.№ 4) та опис важливих аспектів облікової політики.

Перевірка проведена на підставі договору № 1/1/15 - У на виконання завдання з надання впевненості (Аудит) від 03 лютого 2015 року.

Аудит проведений з 03 лютого 2015 по 17 лютого 2015 р.р. (включно).

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 помилок; 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» від 05.07.2012р. № 5080-VI, «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 06.08.2013 р. №1414, іншими нормативними актами, що регулюють діяльність учасників фондового ринку.

Аудиторський висновок складено у відповідності до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг Міжнародної федерації бухгалтерів (в тому числі відповідно до вимог стандарту № 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», стандарту № 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», стандарту № 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора»), прийнятих в якості Національних стандартів аудиту згідно з рішенням Аудиторської палати України (протокол №122 від 18 квітня 2003 р.) (далі – Міжнародні стандарти аудиту), а також з врахуванням Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами, затверджених рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 11.06.2013 № 991. (далі – Методичні рекомендації НКЦПФР) та Вимог 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.

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 2014 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 ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ

Згідно з Вимогами до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами, затверджених рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 11.06.2013 № 991. (далі – Методичні рекомендації НКЦПФР) 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 31.12.2014 року, класифіковані і оцінені відповідно до вимог Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України.

Склад активів на 31.12.2014 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 31.12.2014 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 31.12.2014 року становила 7 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 27 листопада 2014 року, Товариством проведено річну інвентаризацію активів та зобов'язань станом на 01 грудня 2014 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 31.12.2014 р. у складі необоротних активів Товариства відображені фінансові інвестиції, що обліковуються за собівартістю, на суму 11 985 тис. грн.

Станом на 31.12.2014 р. Товариство обліковує *відстрочені податкові активи* на суму 7 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 31.12.2014 року обліковувалися *грошові кошти* в сумі 155 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 31.12.2014 р. дебіторську заборгованість Товариства складала дебіторська заборгованість за надані Товариством послуги в сумі 311 тис. грн. та інша поточна дебіторська заборгованість на суму 55 тис. грн..

Витрати майбутніх періодів станом на 31.12.2014 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 31.12.2014 р. включають кредиторську заборгованість Товариства за товари, роботи, послуги на суму 217 тис. грн.

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 31.12.2014 року залишки забезпечення виплат відпусток обліковувалися в сумі 38 тис. грн.

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

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

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 31.12.2014 року достовірно.

Зареєстрований *статутний (складений) капітал* Товариства на 31.12.2014 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 31.12.2014 року резервний фонд складав 36 тис. грн. В 2014 році до резервного фонду з прибутку відраховано 1 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 2014 році кошти резервного фонду Товариством не використовувалися.

Крім статутного капіталу та резервного капіталу в складі власного капіталу Товариства станом на 31 грудня 2014 року обліковувався *нерозподілений прибуток* у сумі 234 тис. грн.

4. Вартість чистих активів

Станом на 31 грудня 2014 року *розмір власного капіталу (чистих активів)* Товариства становив 12 270 тис. грн.

Відповідно до ст. 29 Закону України «Про інститути спільного інвестування» від 05.07.2012р. № 5080-VI розмір статутного капіталу компанії з управління активами має становити не менш як 7 мільйонів гривень. Згідно з п. 9 розділу I Положенням про особливості здійснення діяльності з управління активами інституційних інвесторів, затвердженим рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 06.08.2013 р. №1414, 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 компанії 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 2014 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 2014 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 22 квітня 2014 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 31.12.2014 року складала 326 974 тис. грн.

5. Інформація щодо чистого прибутку

Чистий прибуток за результатами діяльності Товариства в 2014 році склав 10 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 2014 рік відповідає даним бухгалтерського обліку.

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

Доходи у 2014 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 27 серпня.2014 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 внаслідок шахрайства або помилки. За результатами аудиторських процедур ми вважаємо що фінансова звітність не містить ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства.

9. Події після дати балансу, які можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан товариства відсутні.

10. Аудитором встановлено, що пов'язаною особою Товариства є його учасник ТОВ «МАКС-БУД» (код 35275052) з часткою володіння 100%. Операції з пов'язаною особою протягом 2014 року не здійснювались.

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

Протягом 2014 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.

Додатки:

- Довідка про фінансовий стан Товариства станом на 31.12.2014 р.;
- Баланс (Звіт про фінансовий стан) -ф.№1 станом на 31 грудня 2014 року;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) -ф.№2 за 2014 рік;
- Звіт про власний капітал - ф.№ 4 за 2014 рік;

Аудитор

(сертифікат аудитора - № 006374 виданий відповідно до рішення Аудиторської палати України № 185/3 від 13 грудня 2007 р.)

В.В. Осадчий

Директор

(сертифікат аудитора: серія А № 004340, виданий відповідно до рішення Аудиторської палати України № 94 від 29 вересня 2000 р.)

М.Г. Карпенко

17.02.2015 р.

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



ТОВ "Аудиторська фірма "Дігрешн груп"

вул. Березнева, 10, м. Київ
02160, Україна
адреса для листування:
вул. Народного ополчення, 26а, м. Київ
03151, Україна
тел./факс: (044) 249-08-61
www.deggroup-audit.com

ДОВІДКА ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН Товариства з обмеженою відповідальністю «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ РЕАЛ КАПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ» на 31 грудня 2014 року

№ з/п	Назва показника	Значення показника		Нормативне значення
		На 31.12.2014 р.	На 31.12.2013 р.	
1	Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,61	1,96	0,25-0,5
2	Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття)	2,1	5,1	1,0-2,0
3	Коефіцієнт фінансової стійкості (або платоспроможності)	0,979	0,996	0,25-0,5
4	Коефіцієнт структури капіталу (фінансування)	0,021	0,004	0,5-1,0
5	Коефіцієнт рентабельності активів	0,0008	0,0077	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 2013 року та на 31 грудня 2014 року, звіту про фінансові результати (ф. 2) за 2014 рік.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності характеризує частку короткострокових зобов'язань Товариства, яке воно здатне погасити за першою вимогою кредиторів. Станом на 31 грудня 2014 року Товариство здатне погасити 61% своїх короткострокових зобов'язань.

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 2014 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 2,1% власного капіталу Товариства.

Товариством за результатами діяльності в 2014 році отримано прибуток. Показник коефіцієнту рентабельності активів свідчить про те, що на 1 тис. грн. середньорічних активів Товариства припадає 0,8 копійок 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.

Аудитор

(сертифікат аудитора - № 006374 виданий відповідно до рішення Аудиторської палати України № 185/3 від 13 грудня 2007 р.)

В.В. Осадчий

Директор

(сертифікат аудитора: серія А № 004340, виданий відповідно до рішення Аудиторської палати України № 94 від 29 вересня 2000 р.)

М.Г. Карпенко

Додаток 1

до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку

1 "Загальні вимоги до фінансової звітності"

Підприємство **ТОВ "КУА РЕАЛ КАПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ"**
 Територія **м. Київ, Шевченківський район**
 Організаційно-правова форма **товариство з обмеженою відповідальністю**
 Вид економічної діяльності **трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти**
 Середня кількість працівників **5**
 Адреса, телефон **03062, м. Київ, вул. Академіка Туполєва, 12, літера М .** тел. **332-97-64**
 одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака
 Вкладено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
 а) положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
 а) міжнародними стандартами фінансової звітності

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

КОДИ

34001384

8039100000

240

64.30

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2014 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	1	1
первісна вартість	1001	13	13
накопичена амортизація	1002	12	12
Незавершені капітальні інвестиції	1005		
Основні засоби	1010	12	7
первісна вартість	1011	58	51
знос	1012	46	44
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	43	-
Відстрочені податкові активи	1045	5	7
Гудвіл	1050	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	12 046	12 000
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	-
Виробничі запаси	1101	-	1
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	85	311
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	55
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-

Гроші та їх еквіваленти:	1165	102	155
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	102	155
Витрати майбутніх періодів	1170	3	3
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	266	525
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	12 312	12 525

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	35	36
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	225	234
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	12 260	12 270
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	4	217
розрахунками з бюджетом	1620	22	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	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	26	38
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	-
Усього за розділом III	1695	52	255
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
Баланс	1900	12 312	12 525

Директор

Головний бухгалтер

Ісаєв Р.А.

Кабанець М.Г.

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

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 14 р.

Форма N 2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1 228	806
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(117)	(72)
Валовий:			
прибуток	2090	1 111	734
збиток	2095	()	()
Інші операційні доходи	2120	8	5
Дохід від вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-
Адміністративні витрати	2130	(1 093)	(608)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(16)	(15)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	10	116
збиток	2195	()	()
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	2	-
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	12	116
збиток	2295	()	()
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(2)	(22)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	10	94
збиток	2355	()	()

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	10	94

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	2	1
Витрати на оплату праці	2505	443	402
Відрахування на соціальні заходи	2510	163	149
Амортизація	2515	5	7
Інші операційні витрати	2520	613	136
Разом	2550	1226	695

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

Ісаєв Р.А.

Головний бухгалтер

Кабанець М.Г.



Аудитор



Осадчий В.

Підприємство

ТОВ "КУА РЕАЛ КАПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

34001384

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за 20 14 р.

Форма N 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1002	784
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	2	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	81	5
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(323)	(59)
Праці	3105	(348)	(326)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(175)	(163)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(42)	(3)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(1)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(66)	(59)
Витрачання на оплату авансів	3135	(1)	(1)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(79)	(119)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	50	59
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	3	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-

дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(3)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	3	(3)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	(-)	(-)
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-

1	2	3	4
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	53	56
Залишок коштів на початок року	3405	102	46
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	155	102

Директор

Ісаєв Р.А.

Головний бухгалтер

Кабанець М.Г.



Аудитор

Осадчий В.



КОДИ

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

01

Підприємство ТОВ "КУА РЕАЛ КАПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ"
(найменування)

Звіт про власний капітал

за рік 20 14 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
Залишок на початок року	4000	12 000	-	-	35	225	-	-	12 260
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	12 000	-	-	35	225	-	-	12 260
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	10	-	-	10
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	1	(1)	-	-	-
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	-	-	-	1	9	-	-	10
Залишок на кінець року	4300	12 000	-	-	36	234	-	-	12 270

Директор

Ісасв Р.А.

Головний бухгалтер

Кабанець М.Г.



Аудитор



Освідч.

Протипуовано на
скріплено печаткою

«12» (декабрист) аркуші

Директор
Карпенко М. Г.

