

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНІСТІ**

**ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ
«ЕФЕКТИВНІ ІНВЕСТИЦІЇ»**

СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2011 РОКУ

**Національній комісії з цінних паперів
та фондового ринку України**

Керівництву ТОВ «КУА «Ефективні інвестиції»

Зміст

1. Основні відомості про аудиторську фірму.....	3
2. Основні відомості про товариство	3
3. Основні відомості про умови договору про проведення аудиту	4
4. Перелік перевіреної фінансової інформації.....	4
5. Обсяг аудиторської перевірки	4
6. Звіт незалежних аудиторів щодо фінансової звітності ТОВ «КУА «Ефективні інвестиції»	5
7.1. Огляд облікової політики.....	6
7.2. Бухгалтерський облік, визнання, оцінка та розкриття інформації про активи ..	7
7.3. Бухгалтерський облік, визнання, оцінка та розкриття інформації про зобов'язання.....	10
7.4. Розкриття інформації про власний капітал.....	11
7.5. Розкриття інформації про фінансові результати.....	12
8. Розмір чистих активів	13
9. Події після дати балансу.....	14
10. Безперервність діяльності.....	14
11. Інші розкриття	14

1. Основні відомості про аудиторську фірму

Аудит фінансової звітності ТОВ «КУА «Ефективні інвестиції» станом на 31 грудня 2011 року проведено Товариством з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма «ОЛГА Аудит» (код за ЄДРПОУ 24924074), яка здійснює свою діяльність на підставі Свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності України №1767, виданого Рішенням Аудиторської палати України № 100 від 30 березня 2001 року, подовженого до 27 січня 2016 року Рішенням Аудиторської палати України №227/3 від 27 січня 2011 року.

Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторів та аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, що здійснюють діяльність на ринку цінних паперів №1767 від 30.03.2001р. Строк дії Свідоцтва подовжено до 27.01.2016 р.

Місцезнаходження фірми: Україна, 04071, м. Київ, вул. Хорива, 39-41.
тел. (044) 545-65-35, (044) 545-67-77.

2. Основні відомості про товариство

Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Ефективні інвестиції» зареєстровано рішенням Подільської районної державної адміністрації м. Києва № 1 0711020000022103 від 30.11.2006 р., код за ЄДРПОУ – **34717659**, перереєстровано у зв'язку зі зміною місцезнаходження ТОВ «КУА «Ефективні інвестиції» (далі – Компанія), свідоцтво про державну реєстрацію замінене на свідоцтво серії А01 № 095878 від 29.11.2007 р., номер запису свідоцтва №10711050005022103

Адреса Компанії відповідно до реєстраційних документів:
Україна, 01004, м. Київ, вул. Червоноармійська, 5.

Фактичне місцезнаходження Компанії:
Україна, 01004, м. Київ, вул. Червоноармійська, 5.

Основні види діяльності за КВЕД:

67.12.0 Біржові операції з фондовими цінностями

67.13.0 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансового посередництва

65.23.0 Інше фінансове посередництво

Види та строки дії ліцензій

Ліцензія № 389649 Серія АВ Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку – професійна діяльність на фондовому ринку – діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами). Строк дії ліцензії з 29.03.2007 р. по 29.03.2012 р.

Чисельність працівників Компанії станом на 31 грудня 2011 року складала 5 осіб.

Структура Компанії

ТОВ «КУА «Ефективні інвестиції» не має відокремлених структурних одиниць (дочірні підприємства, філії та представництва) і не входить до будь-яких об'єднань підприємств.

3. Основні відомості про умови договору про проведення аудиту

Аудит фінансової звітності ТОВ «КУА «Ефективні інвестиції» станом на 31 грудня 2011 року здійснювався на підставі договору від 21 лютого 2012 року №993/1/1. Аудит розпочато 21 лютого 2012 року та закінчено 29 лютого 2012 року.

4. Перелік перевіреної фінансової інформації

Під час аудиту досліджені показники фінансової звітності ТОВ «КУА «Ефективні інвестиції», яка складається з Балансу станом на 31 грудня 2011 року, Звіту про фінансові результати, Звіту про рух грошових коштів, Звіту про власний капітал та Приміток до річної фінансової звітності за 2011 рік, що закінчився 31 грудня 2011 року, підготовлених відповідно до Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі НП(С)БО), що застосовуються в Україні.

Відповідальність стосовно зазначеної фінансової звітності несе керівництво ТОВ «КУА «Ефективні інвестиції». Обов'язком аудиторів є висловлення думки стосовно цієї фінансової звітності в цілому на підставі проведеного аудиту.

5. Обсяг аудиторської перевірки

Аудит проведено у відповідності до вимог Закону України «Про аудиторську діяльність» та Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, прийнятих в Україні в якості національних згідно рішення Аудиторської палати України (протокол засідання від 18 квітня 2003 року).

Аудиторський висновок підготовлено у відповідності до Положення щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до Національної 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 грудня 2006 року № 1528.

6. Звіт незалежних аудиторів щодо фінансової звітності ТОВ «КУА «Ефективні інвестиції»

НАЦІОНАЛЬНИЙ КОМІСІЇ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ
КЕРІВНИЦТВУ ТОВ «КУА «ЕФЕКТИВНІ ІНВЕСТИЦІЇ»

1. Ми провели аудит фінансової звітності ТОВ «КУА «Ефективні інвестиції», що додається та, яка включає Баланс станом на 31 грудня 2011 року, Звіт про фінансові результати, Звіт про рух грошових коштів, Звіт про власний капітал та Примітки до річної фінансової звітності за 2011 рік, що закінчився 31 грудня 2011 року, підготовлених відповідно до Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі НП(с)БО), що застосовуються в Україні.
2. **ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ**
Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до НП(с)БО, що застосовуються в Україні, та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.
3. **ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРІВ**
Нашою відповідальністю є висловлювання думки щодо цієї фінансової звітності на підставі проведеного аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог а також планування і виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості в тому, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.
4. Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум та розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності унаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки належних аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлювання думки відносно ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятності облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом та оцінку загального подання фінансової звітності.
5. Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої думки.
6. **ВИСЛОВЛЕННЯ ДУМКИ**
На нашу думку приведена фінансова звітність відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВ «КУА «Ефективні інвестиції» станом на 31 грудня 2011 року, а також фінансові результати її діяльності та рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до НП(с)БО, що застосовуються в Україні
7. **ПОЯСНЮВАЛЬНИЙ ПАРАГРАФ**
Не вносячи обмежень в думку, що викладена вище, звертаємо увагу на примітки 7.2 та 7.3 нашого звіту, в яких описані причини зміни вхідних залишків балансу ТОВ «КУА «Ефективні інвестиції» за статтями дебіторської заборгованості по розрахункам з бюджетом та по внутрішнім розрахункам, та кредиторської заборгованості по розрахункам з бюджетом та по внутрішнім розрахункам. Зазначені зміни вхідних залишків не впливають фінансовий результат попереднього року та відповідно не вимагають пов'язаних з цим коригувань.

м. Київ
29 лютого 2012 року

Директор
АФ «ОЛГА Аудит»
Сертифікат аудитора
серії А №005206, виданий 23.04.2002 р.



Сурменко А.А.

7. Висновки щодо окремих компонентів фінансових звітів

Всі нижче наведені вартісні показники виражені в тисячах гривень без десяткових знаків, якщо інше не обумовлено.

7.1. Огляд облікової політики

Облікова політика ТОВ «КУА «Ефективні інвестиції» визначена Наказом № 1 від 04 січня 2011 року «Положення про облікову політику та організацію бухгалтерського обліку», яким затверджені принципи та облікові оцінки керівництва Компанії, застосовані у фінансовій звітності.

Основа бухгалтерського обліку.

Активи та зобов'язання в фінансовій звітності Компанії відображені за історичною собівартістю, фінансові звіти містять всю інформацію про фактичні і потенційні наслідки господарських операцій і подій, здатних вплинути на рішення, що приймаються на її основі.

Визнання доходів і витрат.

Доходи і витрати визнані в періоді фактичного надання (отримання) товарів (робіт, послуг), незалежно від того, коли гроші або грошові еквіваленти були отримані або сплачені, і відображені в звіті про прибутки і збитки в періоді, до якого вони відносяться.

Основні засоби.

Основні засоби обліковуються за собівартістю на дату придбання відповідних активів. Нарахування амортизації у звітному періоді відбувалось шляхом застосування прямолінійного методу. Облік інших необоротних активів ведеться з дотриманням вимог НП(С)БО №7 «Основні засоби». Матеріальні цінності вартістю менше 1 000 гривень та строком експлуатації більше 1 року обліковуються як малоцінні необоротні матеріальні активи. Передбачено нарахування зносу малоцінних необоротних матеріальних активів у розмірі 100 % при передачі їх в експлуатацію.

Нематеріальні активи.

Придбаний або отриманий нематеріальний актив відображається в балансі, якщо існує імовірність одержання майбутніх економічних вигод, пов'язаних з його використанням, та його вартість може бути достовірно визначена. Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснюється протягом строку їх корисного використання, але не більше 20 років.

Запаси.

Первісна вартість запасів визначається відповідно до НП(С)БУ № 9 «Запаси». При відпуску запасів у виробництво, продажу чи іншому вибутті їх оцінка здійснюється за методом ФІФО.

Дебіторська заборгованість.

Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання підприємством майбутніх економічних вигод і її можливо достовірно визначити. Величина сумнівних боргів визначається, виходячи з платоспроможності окремих дебіторів.

Зобов'язання.

Зобов'язання визнаються лише тоді, коли актив отриманий, або коли підприємство має безвідмовну угоду придбати актив.

Бухгалтерський та податковий облік операцій та результатів діяльності зі спільного інвестування, яка проводиться компанією з управління активами через пайовий інвестиційний фонд, здійснюється компанією з управління активами окремо від обліку операцій та результатів її господарської діяльності та обліку операцій та результатів діяльності інших пайових інвестиційних фондів, активи яких перебувають в її управлінні.

7.2. Бухгалтерський облік, визнання, оцінка та розкриття інформації про активи

Основні засоби, капітальні інвестиції, нематеріальні активи, інші необоротні матеріальні активи

Оцінка, критерії визнання основних засобів та бухгалтерський облік здійснюється ТОВ «КУА «Ефективні інвестиції» відповідно до НП(С)БО № 7 «Основні засоби». Нарахування амортизаційних відрахувань по основним засобам здійснювалось прямолінійним методом.

Оцінка, відображення надходжень, зносу (амортизації) нематеріальних активів в обліку та звітності відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО № 8 «Нематеріальні активи». Нарахування амортизаційних відрахувань по нематеріальним активам здійснювалось прямолінійним методом.

Облік інших необоротних активів ведеться з дотриманням вимог НП(С)БО №7 «Основні засоби».

<i>Найменування</i>	<i>Машина та обладнання¹</i>	<i>Інструменти та інвентар²</i>	<i>Малоцінні необоротні активи³</i>	<i>Авторські та суміжні з ним права⁴</i>
Первісна вартість:				
На 31.12.2010р.	-	-	-	1 296,00
Придбання	39 931,27	2 100,00	792,00	-
Вибуття	=	=	=	=
На 31.12.2011р.	<u>39 931,27</u>	<u>2 100,00</u>	<u>792,00</u>	<u>1 296,00</u>
Накопичена амортизація:				
на 31.12.2010р.	-	-	-	1 296,00
Нарахована за рік	11 739,61	175,00	792,00	-
Вибуття	=	=	=	=
На 31.12.2011р.	<u>11 739,61</u>	<u>175,00</u>	<u>792,00</u>	<u>1 296,00</u>
Залишкова вартість:				
на 31.12.2010р.	-	-	-	-
на 31.12.2011р.	<u>28 191,66</u>	<u>1 925,00</u>	=	=

Примітки до таблиці:

¹ – До складу групи основних засобів «Машина та обладнання» входять принтери, телефон та комп'ютери.

² – До складу групи «Інструменти та інвентар» входить сейф;

³ – До складу групи «Інші необоротні активи» входить сканер;

⁴ – До складу групи нематеріальні активи – «авторські та суміжні з ним права» входять програмне забезпечення до комп'ютерів.

Довгострокова дебіторська заборгованість

Станом на 31 грудня 2011 року в бухгалтерському обліку Компанії обліковувались прості векселі у кількості 6 (шість) штук на загальну суму 5 518 000,00 (П'ять мільйонів п'ятсот вісімнадцять тисяч) грн.

№ Векселя	Сума	Дата складання векселя	Дата пред'явлення векселя (сплатити не раніше)
ЗАТ «КУА АПФ «КУБ»¹			
АА 0414386	500 000,00	07.02.2007	07.02.2014
ТОВ «Менеджмент інновація розвиток»²			
АА 1149102	2 000 000,00	02.02.2010	02.02.2015
АА 1149103	1 000 000,00	02.02.2010	02.02.2015
АА 1149104	1 000 000,00	02.02.2010	02.02.2015
АА 1149105	518 000,00	02.02.2010	02.02.2015
АА 1149106	500 000,00	02.02.2010	02.02.2015
Всього	5 518 000,00		

Примітки до таблиці:

¹ – Простий вексель в сумі **500 000,00** грн. отримано Компанією в рахунок сплати за цінні папери (прості іменні акції).

У відповідності до договору міни цінних паперів № К-016 від 08.02.2007 р. між ТОВ «КУА «Ефективні інвестиції», ТОВ «Фінансова компанія «КУБ» та ЗАТ «КУА АПФ «КУБ», Компанія зобов'язується передати акції прості іменні (емітент – ВАТ АТП «Спецавтотранс») за договірною вартістю 3 500 000,00 грн. ЗАТ «КУА АПФ «КУБ» в рахунок оплати передає прості векселі у кількості 7 шт. на загальну суму 3 500 000,00 грн. (емітент – ТОВ «Конструктив Плюс»). Актом прийому-передачі від 08.02.2007р. здійснено обмін цінними паперами. У 2008 – 2010 роках прості векселі у кількості 6 шт. на суму 3 000 000,00 грн. були продані Компанією. Таким чином, станом на 31 грудня 2011 року в бухгалтерському обліку Компанії обліковується один простий вексель в сумі 500 000,00 грн.

² – Прості векселі у кількості 5 шт. на загальну суму **5 018 000,00** грн. отримані Компанією в рахунок сплати за цінні папери (прості іменні акції).

У відповідності до договору купівлі-продажу цінних паперів № ВБ-301209/2 від 30.12.2009р. між ТОВ «Фондова компанія «Інфініті капітал» та ТОВ «КУА «Ефективні інвестиції», та у відповідності до положень Договору комісії № Б-301209/1 від 30.12.2009р. укладеного з ТОВ «Менеджмент Інновація розвиток», ТОВ «КУА «Ефективні інвестиції» зобов'язується продати цінні папери – акції іменні прості (емітент – ВАТ «Ленінський ремонтно-механічний завод «Металіст») за договірною вартістю 5 018 000,00 грн. ТОВ «Менеджмент Інновація розвиток» зобов'язується оплатити такі цінні папери грошовими коштами або векселями.

Актом про виконання договору купівлі-продажу цінних паперів № ВБ-301209/2 від 30.12.2009р. ТОВ «КУА «Ефективні інвестиції» перерахував зі свого рахунку в цінних паперах на рахунок в цінних паперах ТОВ «Менеджмент Інновація розвиток» прості іменні акції. У свою чергу відповідно до акту прийому-передачі від 02.02.2010р. ТОВ «Менеджмент Інновація розвиток» передало прості векселі на загальну суму 5 018 000,00 грн. в рахунок оплати за отримані акції прості іменні.

Відстрочені податки

Розрахунок відстрочених податків аудитором не був розрахований за 2011 рік, через те, що дані податкового обліку максимально наближені до бухгалтерського обліку і на думку аудиторів, потреби в такому розрахунку не має.

Запаси

Станом на 31 грудня 2011 року на балансі ТОВ «КУА «Ефективні інвестиції» обліковуються запаси, у вигляді інших матеріалів та малоцінних швидкозношувальних предметів на суму 18 тисяч гривень.

Дебіторська заборгованість

Визнання та оцінка реальності дебіторської заборгованості здійснюється на підставі НП(С)БО №10 «Дебіторська заборгованість». Порядок розкриття інформації про дебіторську заборгованість в обліку та звітності відповідає встановленим вимогам. Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує імовірність одержання підприємством майбутніх економічних вигод і може бути вірогідно визначена її сума. Резерв сумнівних боргів підприємством не створювався у зв'язку з відсутністю сумнівної або безнадійної заборгованості.

Станом на 31 грудня 2011 року ТОВ «КУА «Ефективні інвестиції» має дебіторську заборгованість у розмірі 2 830 тисяч гривень, що включає:

- інша поточна дебіторська заборгованість в сумі **2 572 тисяч гривень**, в тому числі:
- по розрахункам за реалізовані векселі в сумі 2 457,5 тисяча гривень в тому числі по покупцям:
 - ТОВ «Універсальна будівельно-інвестиційна Компанія» в сумі 2 203,5 тисяч гривень;
 - ТОВ «Укрспецбудінвест» в сумі 254 тисячі гривень;
- по розрахункам з працівниками по виданим позикам в сумі 111,3 тисячі гривень;
- видані аванси постачальникам товарів (послуг) в сумі 3,2 тисячі гривень.
- дебіторська заборгованість по розрахункам з бюджетом в сумі **138 тисяч гривень** з податку на додану вартість, податку на доходи фізичних осіб та комунального податку.
- дебіторська заборгованість по внутрішнім розрахункам в сумі **54 тисячі гривень**, по розрахункам із пайовим фондом «Ефективний плюс» по інших операціям (сплата податку на землю);
- дебіторська заборгованість по нарахованим доходам в сумі **50 тисяч гривень**, по нарахованій винагороді Компанії по управлінню інвестиційним фондом;
- дебіторську заборгованість за товари (роботи, послуги) в сумі **16 тисяч гривень** за надані послуги по використанню телекомунікаційних мереж.

У наданій до перевірки фінансової звітності Компанії за 2011 рік (Форма № 1 «Баланс») були встановлені помилки по статтям дебіторської заборгованості по розрахункам з бюджетом та по внутрішнім розрахункам з пайовим інвестиційним фондом на початок та кінець перевіряемого періоду. Розбіжності пов'язані з некоректним відображенням заборгованості по зазначеним статтям фінансової звітності.

Відповідно до НП(С)БУ № 6 «Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах», виправлення помилок, допущених при складанні фінансових звітів у попередніх роках, здійснюється шляхом коригування сальдо нерозподіленого прибутку на початок звітного року, якщо такі помилки впливають на величину нерозподіленого прибутку (непокритого збитку).

Допущені Компанією помилки при складанні фінансової звітності не призводять до зміни величини нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок періоду, що перевіряється.

Аудиторами у фінансовій звітності відображено коригування статей дебіторської заборгованості по розрахункам з бюджетом та по внутрішнім розрахункам з пайовим

інвестиційним фондом на початок та кінець перевіряемого періоду. Сума коригувань та її вплив на фінансову звітність:

На початок перевіряемого періоду:

- збільшення активів (дебіторської заборгованості по розрахункам з бюджетом) у розмірі 189 тисяч гривень;

- зменшення активів (дебіторська заборгованість за внутрішніми розрахунками) у розмірі 265 тисяч гривень

На кінець перевіряемого періоду:

- збільшення активів (дебіторської заборгованості по розрахункам з бюджетом) у розмірі на 137 тисяч гривень;

- зменшення активів (дебіторська заборгованість за внутрішніми розрахунками) у розмірі 266 тисяч гривень на кінець року.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Облік грошових коштів ведеться відповідно законодавчим і нормативним вимогам. На 31 грудня 2011 року на балансі Компанії знаходиться разом безготівкових коштів на суму 11 тисяч гривень.

Інші оборотні активи

Станом на 31 грудня 2011 року на балансі ТОВ «КУА «Ефективні інвестиції» обліковуються інші оборотні активи в сумі 8 тисяч гривень у вигляді суми податку на додану вартість по не отриманим податковим накладним та суми сплаченого авансом єдиного соціального внеску з фонду оплати труда.

7.3. Бухгалтерський облік, визнання, оцінка та розкриття інформації про зобов'язання

Визнання, оцінка реальності та облік зобов'язань здійснюється на підставі НП(С)БО №11 «Зобов'язання». Порядок розкриття інформації про кредиторську заборгованість в обліку та звітності відповідає встановленим вимогам.

Зобов'язання на ТОВ «КУА «Ефективні інвестиції» відображається тільки тоді, коли актив одержаний або коли підприємство укладає безвідмовне погодження придбати актив. Компанією правильно відображаються довгострокові та поточні зобов'язання, виходячи із терміну їх погашення.

Кредиторська заборгованість за товари (роботи, послуги)

Станом на 31 грудня 2011 року Компанія має заборгованість за товари (роботи, послуги) в сумі 76 тисяч гривень, у вигляді заборгованості за отримані консультаційні послуги з питань дослідження ринку готельної та іншої нерухомості України.

Поточні зобов'язання по розрахункам з бюджетом

Станом на 31 грудня 2011 року Компанія має заборгованість за розрахунками з бюджетом у сумі 6 тисяч гривень, яка складається з заборгованості з податку на прибуток, строк сплати по якому не наступив.

У наданій до перевірки фінансової звітності Компанії за 2011 рік (Форма № 1 «Баланс») були встановлені помилки по статті кредиторської заборгованості по розрахункам з бюджетом на початок та кінець перевіряемого періоду. Розбіжності пов'язані з некоректним відображенням заборгованості по розрахунку з бюджетом з податку на додану вартість.

Відповідно до НП(С)БУ № 6 «Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах», виправлення помилок, допущених при складанні фінансових звітів у попередніх роках, здійснюється шляхом коригування сальдо нерозподіленого прибутку на початок звітної року, якщо такі помилки впливають на величину нерозподіленого прибутку (непокритого збитку).

Допущені Компанією помилки при складанні фінансової звітності не призводять до зміни величини нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок періоду, що перевіряється.

Аудиторами у фінансовій звітності відображено коригування по статті кредиторської заборгованості по розрахункам з бюджетом та за внутрішніми розрахунками на початок та кінець періоду, що перевірявся.

Сума коригувань та її вплив на фінансову звітність:

На початок перевіряемого періоду:

- зменшення зобов'язань (кредиторської заборгованості по розрахункам з бюджетом) у розмірі 77 тисяч гривень;
- збільшення зобов'язань (кредиторська заборгованість за внутрішніми розрахунками) у розмірі 1 тисяча гривень

На кінець перевіряемого періоду:

- зменшення зобов'язань (кредиторської заборгованості по розрахункам з бюджетом) у розмірі 129 тисяч гривень;

Інші поточні зобов'язання

Станом на 31 грудня 2011 року в складі зобов'язань Компанії обліковується сума інших поточних зобов'язань в розмірі 2 тисячі гривень. Дана сума представляє собою розрахункову частину ПДВ.

7.4. Розкриття інформації про власний капітал

Власний капітал ТОВ «КУА «Ефективні інвестиції» складається зі Статутного капіталу, резервного капіталу та нерозподіленого прибутку.

Статутний капітал

Станом на 31 грудня 2011 року Статутний капітал ТОВ «КУА «Ефективні інвестиції», згідно установчих документів, становить 8 540 тисяч гривень. Статутний капітал сформовано та сплачено грошовими коштами у повному обсязі.

Станом на 31 грудня 2011 року учасником ТОВ «КУА «Ефективні інвестиції» була приватна компанія з обмеженою у розмірі акцій відповідальністю «Гаронет систем лімітед» (GARONET SYSTEM LIMITED), що є юридичною особою за законодавством Республіки Кіпр, з часткою 100% статутного капіталу.

Станом на 29 лютого 2012 року, відповідно до протоколу загальних зборів учасників №1/2012 від 22.02.2012 р. до складу учасників Компанії прийнято фізичну особу – Хан Ірину Миколаївну, здійснено перерозподіл та затверджено нові частки учасників у Статутному капіталі Компанії наступним чином:

- Компанії «Гаронет систем лімітед» (GARONET SYSTEM LIMITED) належить частка 99% Статутного капіталу Компанії, що становить 8'454'600,00 гривень;
- Хан Ірині Миколаївні належить частка – 1% Статутного капіталу Компанії, що становить 85'400,00 гривень.

Статут Компанії у новій редакції із учасниками фізичною особою Хан Іриною Миколаївною та приватною компанією з обмеженою у розмірі акцій відповідальністю «Гаронет систем лімітед» (GARONET SYSTEM LIMITED) із новим розподілом часток

у Статутному капіталі Компанії, зареєстровано рішенням Печерської районної у місті Києві державної адміністрації №10701050016031151 від 23.02.2012р.

Резервний капітал

Резервний капітал сформовано у відповідності зі Статутом Компанії, а саме відповідно до п. 7.9 Статуту резервний капітал створюється у розмірі 25 % статутного капіталу. Компанії, щорічні відрахування до резервного капіталу становлять 5 % від суми чистого прибутку.

Таким чином, за рахунок чистого прибутку за 2010 та 2011 роки здійснено відрахування до резервного капіталу на загальну суму 22 тисячі гривень.

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)

Станом на 31 грудня 2011 року непокритий збиток Компанії, за даними бухгалтерського обліку складає 230 тисяч гривень, який складається з непокритого збитку станом на 31 грудня 2010 року в сумі 386 тисяч гривень, чистого прибутку за 2011 рік у розмірі 164 тисячі гривень та відрахування до резервного капіталу за рахунок цього прибутку в сумі 8 тисяч гривень.

7.5. Розкриття інформації про фінансові результати

Відображення фінансових результатів здійснювалось згідно з вимогами НП(С)БО 15 «Доходи» та НП(С)БО 16 «Витрати». У звіті про фінансові результати надано користувачам повну інформацію про доходи, витрати, прибутки та збитки від діяльності Компанії за 2011 рік.

Доходи та витрати включались до складу фінансових результатів на підставі принципів нарахування та відповідності і відображались у фінансовій звітності тих періодів, до яких вони відносились.

Доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

Доходи Компанії від реалізації товарів, робіт, послуг за 2011 рік представлені винагородою за управління інвестиційним фондом (ПВІФ «Ефективний Плюс») в сумі **860 тисяч гривень.**

Собівартість реалізованої продукції, товарів, робіт та послуг

Компанією не розроблена політика щодо формування собівартості наданих послуг по управлінню інвестиційним пайовим фондом. Через це в бухгалтерському обліку відсутній належний облік собівартості послуг по управлінню інвестиційним пайовим фондом, що є відхиленням від порядку ведення бухгалтерського обліку згідно чинного законодавства України. Розглянута ситуація не впливає на витратну частину Компанії згідно даних досліджених первинних документів на основі виконаної вибіркової перевірки таких документів, оскільки відповідні складові компоненти собівартості наданих послуг по управлінню інвестиційним фондом враховані у складі адміністративних витрат. Жодних рекласифікацій з цього приводу аудитори не виконували. Рекомендуємо Компанії побудувати облік собівартості наданих послуг по управлінню інвестиційним фондом та розробити відповідну облікову політику в такий спосіб, щоб була можливість отримувати вичерпну та не завуальовану інформацію з цього приводу під час ведення обліку та складання відповідної звітності.

Інші операційні доходи

Склад інших операційних доходів за 2011 рік можна представити наступним чином:

<i>Вид доходу</i>	<i>Сума, грн.</i>
Доходи від використання телекомунікаційних мереж	52 633,65
Інші операційні доходи (отримана компенсація від працівників за перевищення лімітів по використанню мобільного зв'язку)	1 294,08
	53 927,73

Адміністративні витрати

Склад адміністративних витрат Компанії за 2011 рік можна представити наступним чином:

<i>Стаття витрат</i>	<i>Сума, грн.</i>
Заробітна плата та відрахування до соціальних фондів	(115 660,07)
Амортизація	(12 706,61)
Інформаційно-консультаційні послуги, аудит, юридичні послуги	(113 566,00)
Послуги сторонніх організацій, пов'язані з організацією діяльності	(2 150,00)
Банківські послуги	(3 451,38)
Послуги зв'язку	(6 919,40)
Оцінка ринкової вартості "Міком-Палац"	(209 532,36)
Оренда офіса	(197 129,21)
Членський внесок в УАІБ	(17 500,00)
Страхування	(1 761,00)
Інші адміністративні витрати	(6 120,72)
	(686 496,75)

У складі адміністративних витрат Компанії на думку аудиторів є витрати, що повинні обліковуватись у складі собівартості наданих послуг з управління інвестиційним фондом (змінні загальновиробничі та постійні розподілені загальновиробничі витрати, а саме частина заробітної плати управлінського персоналу, оренда офісу, послуги зв'язку та інші витрати).

У зв'язку з тим, що частина витрат, що повинна складати собівартість наданих послуг з управління інвестиційним фондом, відображена у складі адміністративних витрат, але це не вплинуло на витратну частину Компанії, жодних рекласифікацій з цього приводу аудитори не виконували.

Інші операційні витрати

Склад інших операційних витрат Компанії за 2011 рік можна представити наступним чином:

<i>Вид витрат</i>	<i>Сума, грн.</i>
Визнані штрафи (з ПДФО)	(1 629,00)
Сума ПДВ, що не відноситься до складу податкового кредиту, згідно законодавства	(5 644,41)
	(7 273,41)

Податок на прибуток від звичайної діяльності

Сума податку на прибуток від звичайної діяльності становить 56 тисяч гривень.

8. Розмір чистих активів

Вартість чистих активів ТОВ «КУА «Ефективні інвестиції» на 31 грудня 2011 року складає 8 332 тисячі гривень. Вартість чистих активів Компанії розрахована згідно Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств, схвалених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17 листопада 2004 року № 485.

Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом становить «мінус» 208 тисяч гривень. Вартість чистих активів Компанії станом на 31 грудня 2011 року менша від статутного капіталу.

Відповідно до п. 9 Положення «Про особливості здійснення діяльності з управління активами інституційних інвесторів», затвердженого Рішенням ДКЦПФР від 2 листопада 2006 року № 1227, КУА, яка здійснює діяльність з управління активами інститутів спільного інвестування, зобов'язана підтримувати розмір власного капіталу на рівні, визначеному Ліцензійними умовами провадження професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами), затвердженими рішенням Комісії від 26.05.2006 р. №341.

Згідно з п. 3 Розділу II Рішення ДКЦПФР № 341 від 02.11.2006 р. «Про затвердження Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами)» розмір статутного капіталу компанії з управління активами, сплачений грошовими коштами, повинен становити суму не менше ніж **7 000 000 гривень** на день подання документів до ДКЦПФР для отримання ліцензії.

Таким чином, вартість чистих активів Компанії більша за встановлений мінімальний розмір на 1 332 тисячі гривень, що відповідає Положенню про КУА.

9. Події після дати балансу

Після дати складання фінансової звітності не відбувалися будь-які події, які б потребували внесення змін або розкриттів до фінансової звітності.

10. Безперервність діяльності

В найближчому майбутньому Компанія продовжуватиме відчувати вплив нестабільної економіки в державі. Наслідком цього є невизначеність, яка здатна істотним чином впливати на майбутні операції, на можливість відшкодування вартості активів Компанією, а також на її готовність своєчасно обслуговувати і погашати свої борги (зобов'язання) при настанні термінів їх погашення. Економічна стабільність більшою мірою залежатиме від ефективності фіскальних і інших заходів, які реалізує уряд України. Дана фінансова звітність підготовлена на основі припущення, що Компанія функціонуватиме в майбутньому. Це допущення передбачає реалізацію активів і виконання Компанією узятих на себе зобов'язань, в ході своєї звичайної діяльності. Таким чином, фінансова звітність не містить яких-небудь коригувань відображених сум активів, які були б необхідними, якби Компанія не мала можливості продовжувати свою діяльність в майбутньому або у випадку коли вона була б вимушена реалізовувати свої активи не в ході своєї звичайної господарської діяльності.

11. Інші розкриття

11.1. Ми не виявили невідповідність між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається професійним учасником фондового ринку та подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку разом з фінансовою звітністю.

11.2. Нам не відомо про факти викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства.

ДОВІДКА
НЕЗАЛЕЖНОЇ АУДИТОРСЬКОЇ ФІРМИ
ТОВ АФ «ОЛГА АУДИТ»
 про фінансовий стан
ТОВ «КУА «Ефективні інвестиції»

**Національній комісії з цінних
паперів та фондового ринку**

Керівництву ТОВ «КУА «Ефективні інвестиції»

Київ

29 лютого 2012 року

На підставі Договору №993/1/1 від 21 лютого 2012 року «Про надання аудиторських послуг» із ТОВ «КУА «Ефективні інвестиції», нами, ТОВ АФ «ОЛГА Аудит», що діє на підставі Свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 1767, виданого Рішенням Аудиторської палати України № 100 від 30.03.2001 р., подовженого до 27 січня 2016 року Рішенням Аудиторської палати України № 227/3 від 27 січня 2011 року, здійснено аналіз фінансового стану ТОВ «КУА «Ефективні інвестиції» за період з 01 січня 2011 року по 31 грудня 2011 року включно.

Аналіз показників фінансового стану ТОВ «КУА «Ефективні інвестиції»» проведено на підставі даних фінансової звітності підприємства («Баланс станом на 31 грудня 2011 року», «Звіт про фінансові результати за 2011 рік»):

№	Назва показника	На 31 грудня 2010 року		На 31 грудня 2011 року		Відхилення між значенням показника на початок і на кінець періоду
		Значення показника	Характеристика Показника	Значення показника	Характеристика показника	
1	Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,81	нижче норми	0,13	нижче норми	-0,68
2	Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття)	0,82	нижче норми	1,79	в межах норми	0,97
3	Коефіцієнт Фінансової стійкості (або платоспроможності, або автономії)	0,99	в межах норми	0,99	в межах норми	-
4	Коефіцієнт Структури капіталу (фінансування)	0,01	нижче норми	0,01	нижче норми	-

5	Коефіцієнт рентабельності активів	0,03	нижче норми	0,02	нижче норми	-0,01
---	-----------------------------------	------	-------------	------	-------------	-------

Коефіцієнт абсолютної ліквідності на 31.12.10 = $\frac{(\text{Грошові кошти} + \text{Грошові еквіваленти} + \text{Короткострокові фінансові вкладення})}{\text{Короткострокові зобов'язання}} = \frac{62 \text{ тис. грн.}}{77 \text{ тис. грн.}} = 0,81$

Коефіцієнт абсолютної ліквідності на 31.12.11 = $\frac{(\text{Грошові кошти} + \text{Грошові еквіваленти} + \text{Короткострокові фінансові вкладення})}{\text{Короткострокові зобов'язання}} = \frac{11 \text{ тис. грн.}}{84 \text{ тис. грн.}} = 0,13$

Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) на 31.12.10 = $\frac{(\text{Грошові кошти} + \text{Грошові еквіваленти} + \text{Дебітори (непрострочені та реальні)} + \text{Запаси} + \text{Витрати})}{\text{Короткострокова заборгованість}} = \frac{63 \text{ тис. грн.}}{77 \text{ тис. грн.}} = 0,82$

Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) на 31.12.11 = $\frac{(\text{Грошові кошти} + \text{Грошові еквіваленти} + \text{Дебітори (непрострочені та реальні)} + \text{Запаси} + \text{Витрати})}{\text{Короткострокова заборгованість}} = \frac{150 \text{ тис. грн.}}{84 \text{ тис. грн.}} = 1,79$

Коефіцієнт фінансової стійкості (або платоспроможності, або автономії) на 31.12.10 = $\frac{\text{Власний капітал}}{\text{Вартість майна (підсумок активу балансу)}} = \frac{8 \text{ 168 тис. грн.}}{8 \text{ 245 тис. грн.}} = 0,99$

Коефіцієнт фінансової стійкості (або платоспроможності, або автономії) на 31.12.11 = $\frac{\text{Власний капітал}}{\text{Вартість майна (підсумок активу балансу)}} = \frac{8 \text{ 332 тис. грн.}}{8 \text{ 416 тис. грн.}} = 0,99$

Коефіцієнт структури капіталу (фінансування) на 31.12.10 = $\frac{(\text{Короткострокова кредиторська заборгованість} + \text{Довгострокова кредиторська заборгованість} + \text{Забезпечення наступних витрат})}{\text{Власний капітал}} = \frac{77 \text{ тис. грн.}}{8 \text{ 168 тис. грн.}} = 0,01$

Коефіцієнт структури капіталу (фінансування) на 31.12.11 = $\frac{(\text{Короткострокова кредиторська заборгованість} + \text{Довгострокова кредиторська заборгованість} + \text{Забезпечення наступних витрат})}{\text{Власний капітал}} = \frac{84 \text{ тис. грн.}}{8 \text{ 332 тис. грн.}} = 0,01$

Коефіцієнт рентабельності активів на 31.12.10 = $\frac{\text{Чистий прибуток}}{\text{Середні активи}} = \frac{244 \text{ тис. грн.}}{(7 \text{ 952 тис. грн.} + 8 \text{ 245 тис. грн.})/2} = 0,03$

Коефіцієнт рентабельності активів на 31.12.11 = $\frac{\text{Чистий прибуток}}{\text{Середні активи}} = \frac{164 \text{ тис. грн.}}{(8 \text{ 245 тис. грн.} + 8 \text{ 416 тис. грн.})/2} = 0,02$

Значення деяких показників фінансового стану ТОВ «КУА «Ефективні інвестиції»» нижче норми. Про те виходячи з аналізу структури активів та зобов'язань, а також зважаючи на те, що ТОВ «КУА «Ефективні інвестиції»» за результатами 2011 року отримало прибуток від господарської діяльності і не залучало зовнішніх запозичень, можна зробити висновок, що товариство має задовільний фінансовий стан.

Аудиторський висновок, від імені ТОВ АФ «ОЛГА Аудит», підписали:

Директор ТОВ АФ «ОЛГА Аудит»
Сертифікат А 005206 від 23.04.02р.



А. А. Сурменко

Розрахунок вартості чистих активів
за станом на 31 грудня 2011 р.

Найменування: **ТОВ «КУА «Ефективні інвестиції»**

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ: 34717659

Одиниця виміру: **тис. грн.**

Найменування статті	Код рядка	За даними балансу, на початок звітнього періоду	За даними балансу, на кінець звітнього періоду
1	2	3	4
АКТИВИ			
Нематеріальні активи: залишкова вартість	010	-	-
Незавершене будівництво	020	-	-
Основні засоби: залишкова вартість	030	-	30
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	040	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: інші фінансові інвестиції	045	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	050	5 518	5 518
Відстрочені податкові активи	060	-	-
Інші необоротні активи	070	-	-
Запаси: виробничі запаси	100	-	18
Запаси: тварини на вирощуванні та відгодівлі	110	-	-
Запаси: незавершене виробництво	120	-	-
Запаси: готова продукція	130	-	-
Запаси: товари	140	-	-
Векселі одержані	150	-	-
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги: чиста реалізаційна вартість	160	-	16
Дебіторська заборгованість за розрахунками: з бюджетом	170	189	138
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	180	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками: з нарахованих доходів	190	5	50
Дебіторська заборгованість за розрахунками: із внутрішніх розрахунків	200	-	54
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	2 469	2 572
Поточні фінансові інвестиції	220	-	-
Грошові кошти: в національній валюті	230	62	11
Грошові кошти: в іноземній валюті	240	-	-
Інші оборотні активи	250	1	8
Витрати майбутніх періодів	270	1	1
Активи, усього	280	8 245	8 416
ЗОБОВ'ЯЗАННЯ			
Довгострокові кредити банків	440	-	-
Інші довгострокові фінансові зобов'язання	450	-	-
Відстрочені податкові зобов'язання	460	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	470	-	-
Короткострокові кредити банків	500	-	-

Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510	-	-
Векселі видані	520	-	-
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	530	68	76
Поточні зобов'язання: з одержаних авансів	540	-	-
Поточні зобов'язання: з бюджетом	550	-	6
Поточні зобов'язання: з позабюджетних платежів	560	-	-
Поточні зобов'язання: зі страхування	570	1	-
Поточні зобов'язання: з оплати праці	580	6	-
Поточні зобов'язання: з учасниками	590	-	-
Поточні зобов'язання: із внутрішніх розрахунків	600	1	-
Інші поточні зобов'язання	610	1	2
Доходи майбутніх періодів	630	-	-
Зобов'язання, усього		77	84
Розрахункова вартість чистих активів		8 168	8 332
Статутний капітал	300	8 540	8 540
Неоплачений капітал	360	-	-
Вилучений капітал	370	-	-
Скоригований статутний капітал		8 540	8 540

Примітки: Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом становить – 208тис. грн.

Керівник

(підпис)

Хан І. М.

(прізвище)

Головний бухгалтер

(підпис)

Колосовська К. М.

(прізвище)



Звітність підтверджена ТОВ АФ «ОЛГА Аудит»
Свідоцтво про реєстрацію суб'єкта аудиторської діяльності №
1767 від 30.03.2001 р.
Директор ТОВ АФ «ОЛГА Аудит»
Сурменко А.А.
Сертифікат серія А №005206, виданий 23.04.2002р.
"29" лютого 2012 р.



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

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2012	01	01
34717659		
8038500000		
67.12.0		

Підприємство ТОВ КУА "Ефективні Інвестиції"
Територія м. Київ, Печерський р-н
Організаційно-правова форма господарювання ТОВ
Орган державного управління
Вид економічної діяльності Управління фондами
Одиниця виміру: тис. грн.
Адреса 01004 м. Київ, вул. Червоноармійська, 5

за ЄДРПОУ
за КОАТУУ
за КОПФГ
за СПОДУ
за КВЕД
Контрольна сума

Баланс

на 31 грудня 20 11 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	-	-
первісна вартість	011	1	1
накопичена амортизація	012	(1)	(1)
Незавершені капітальні інвестиції	020	-	-
Основні засоби:			
залишкова вартість	030	-	30
первісна вартість	031	-	43
знос	032	(-)	(13)
Довгострокові біологічні активи:			
справедлива (залишкова) вартість	035	-	-
первісна вартість	036	-	-
накопичена амортизація	037	(-)	(-)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	040	-	-
інші фінансові інвестиції	045	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	050	5 518	5 518
Відстрочені податкові активи	060	-	-
Інші необоротні активи	070	-	-
Усього за розділом I	080	5 518	5 548
II. Оборотні активи			
Виробничі запаси	100	-	18
Поточні біологічні активи	110	-	-
Незавершене виробництво	120	-	-
Готова продукція	130	-	-
Товари	140	-	-
Векселі одержані	150	-	-
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:			
чиста реалізаційна вартість	160	-	16
первісна вартість	161	-	16
резерв сумнівних боргів	162	(-)	(-)
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
з бюджетом	170	189	138
за виданими авансами	180	-	-
з нарахованих доходів	190	5	50
із внутрішніх розрахунків	200	-	54
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	2 469	2 572
Поточні фінансові інвестиції	220	-	-
Грошові кошти та їх еквіваленти:			
в національній валюті	230	62	11
у тому числі в касі	231	-	-
в іноземній валюті	240	-	-

Інші оборотні активи	250	1	8
Усього за розділом II	260	2 726	2 867
III. Витрати майбутніх періодів	270	1	1
Баланс	280	8 245	8 416

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Статутний капітал	300	8 540	8 540
Пайовий капітал	310	-	-
Додатковий вкладений капітал	320	-	-
Інший додатковий капітал	330	-	-
Резервний капітал	340	14	22
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	(386)	(230)
Неоплачений капітал	360	(-)	(-)
Вилучений капітал	370	(-)	(-)
Усього за розділом I	380	8 168	8 332
II. Забезпечення майбутніх витрат і платежів			
Забезпечення виплат персоналу	400	-	-
Інші забезпечення	410	-	-
Цільове фінансування	420	-	-
Усього за розділом II	430	-	-
III. Довгострокові зобов'язання			
Довгострокові кредити банків	440	-	-
Інші довгострокові фінансові зобов'язання	450	-	-
Відстрочені податкові зобов'язання	460	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	470	-	-
Усього за розділом III	480	-	-
IV. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	500	-	-
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510	-	-
Векселі видані	520	-	-
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	530	68	76
Поточні зобов'язання за розрахунками:			
з одержаних авансів	540	-	-
з бюджетом	550	-	6
з позабюджетних платежів	560	-	-
зі страхування	570	1	-
з оплати праці	580	6	-
з учасниками	590	-	-
із внутрішніх розрахунків	600	1	-
Інші поточні зобов'язання	610	1	2
Усього за розділом IV	620	77	84
V. Доходи майбутніх періодів	630	-	-
Баланс	640	8 245	8 416

Керівник

Головний бухгалтер

Хан І. М.

Колосовська К. М.



вність підтверджена ТОВ АФ «ОЛГА Аудит»
 доцтво про реєстрацію суб'єкта аудиторської діяльності №
 7 від 30.03.2001 р.
 ректор ТОВ АФ «ОЛГА Аудит»
 менко А.А.
 тифікат серія А №005206, виданий 23.04.2002р.
 " лютого 2012 р.



Додаток
 до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 3

приємство ТОВ КУА "Ефективні інвестиції"
 торія м. Київ, Печерський р-н
 ан державного управління _____
 нізаційно-правова форма ТОВ
 подарювання _____
 економічної діяльності Управління фондами
 ниця виміру: тис. грн. _____

Дата (рік, місяць, число)
 за ЄДРПОУ
 за КОАТУУ
 за СПОДУ
 за КОПФГ
 за КВЕД
 Контрольна сума

КОДИ		
2012	01	01
34717659		
8038500000		
67.12.0		

Звіт про фінансові результати

за рік 20 11 р.

Форма N 2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
дод (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	860	889
заток на додану вартість	015	-	-
визний збір	020	-	-
	025	-	-
вирахування з доходу	030	-	-
гий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	035	860	889
вартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	040	-	-
овий:			
прибуток	050	860	889
збиток	055	-	-
операційні доходи	060	54	18
міністративні витрати	070	(687)	(777)
рати на збут	080	-	-
операційні витрати	090	(7)	(4)
нансові результати від операційної діяльності:			
прибуток	100	220	126
збиток	105	-	-
дод від участі в капіталі	110	-	-
і фінансові доходи	120	-	-
і доходи	130	-	2 250
нансові витрати	140	-	-
рати від участі в капіталі	150	-	-
і витрати	160	-	(2 100)
нансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:			
прибуток	170	220	276
збиток	175	-	-
заток на прибуток від звичайної діяльності	180	(56)	(32)
нансові результати від звичайної діяльності:			
прибуток	190	164	244
збиток	195	-	-
звичайні:			
доходи	200	-	-
витрати	205	-	-
атки з надзвичайного прибутку	210	-	-
гий:			
прибуток	220	164	244
збиток	225	-	-

II. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Матеріальні затрати	230	5	1
Витрати на оплату праці	240	85	41
Відрахування на соціальні заходи	250	31	15
Амортизація	260	13	-
Інші операційні витрати	270	553	720
Разом	280	687	776

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

Хан І. М.

Головний бухгалтер

Колосовська К. М.



Відомість підтверджена ТОВ АФ «ОЛГА Аудит»
 Відомість про реєстрацію суб'єкта аудиторської діяльності
 № 1767 від 30.03.2001 р.
 Директор ТОВ АФ «ОЛГА Аудит»
 Турменко А.А.
 Сертифікат серія А №005206, виданий 23.04.2002р.



Додаток
 до Положення (стандарту)
 бухгалтерського обліку 4

Дата /рік, місяць,

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

Контрольна сума

КОДИ		
2012	01	01
34717659		
8038500000		
-		
67.12.0		
-		

Підприємство ТОВ КУА "Ефективні інвестиції"

Регіональна територія м. Київ, Печерський р-н

Організаційно-правова форма господарювання ТОВ

Вид економічної діяльності Управління фондами

Одиниця виміру : тис. грн.

Звіт про рух грошових коштів

за 20 11 рік

Форма N 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	871	1 005
Виплати за погашення векселів одержаних	015	-	-
Виплати за покупців і замовників авансів	020	-	-
Повернення авансів	030	-	-
Виплати за установ банків відсотків за поточними рахунками	035	-	-
Виплати за бюджету податку на додану вартість	040	-	-
Повернення інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	045	-	-
Отримання субсидій, дотацій	050	-	-
Цільового фінансування	060	-	-
Виплати за боржників неустойки (штрафів, пені)	070	-	-
Інші надходження	080	1	-
Витрачання на оплату:			
Виплати за товари (робіт, послуг)	090	(639)	(742)
Виплати за авансів	095	(-)	(-)
Повернення авансів	100	(-)	(-)
Виплати за працівникам	105	(186)	(35)
Витрати на відрядження	110	(-)	(-)
Виплати за зобов'язань з податку на додану вартість	115	(-)	(109)
Виплати за зобов'язань з податку на прибуток	120	(4)	(39)
Виплати за відрахувань на соціальні заходи	125	(36)	(15)
Виплати за зобов'язань з інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	130	(5)	(8)
Цільових внесків	140	(-)	(-)
Інші витрачання	145	(10)	(1)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	150	(8)	56
Рух коштів від надзвичайних подій	160	-	-
Чистий рух коштів від операційної діяльності	170	(8)	56
1	2	3	4

II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Реалізація:			
фінансових інвестицій	180	-	-
необоротних активів	190	-	-
майнових комплексів	200	-	-
Отримані:			
відсотки	210	-	-
дивіденди	220	-	-
Інші надходження	230	-	-
Придбання:			
фінансових інвестицій	240	(-)	(-)
необоротних активів	250	(43)	(-)
майнових комплексів	260	(-)	(-)
Інші платежі	270	(-)	(-)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	280	(43)	-
Рух коштів від надзвичайних подій	290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	300	(43)	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження власного капіталу	310	-	-
Отримані позики	320	-	-
Інші надходження	330	-	-
Погашення позик	340	(-)	(-)
Сплачені дивіденди	350	(-)	(-)
Інші платежі	360	(-)	(-)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	370	-	-
Рух коштів від надзвичайних подій	380	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	390	-	-
Чистий рух коштів за звітний період	400	(51)	56
Залишок коштів на початок року	410	62	6
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	420	-	-
Залишок коштів на кінець року	430	11	62

Керівник

Головний бухгалтер

Хан І. М.

Колосовська К. М.



підтверджена ТОВ АФ «ОЛГА Аудит»
тво про реєстрацію суб'єкта аудиторської діяльності №
ід 30.03.2001 р.
гор ТОВ АФ «ОЛГА Аудит»
ко А.А.
ікат серія А №005206, виданий 23.04.2002р.
ютого 2012 р.



Додаток
до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 5

створено ТОВ КУА "Ефективні інвестиції"
місцем реєстрації м. Київ, Печерський р-н
державного управління
організаційно-правова форма господарювання ТОВ
сфери економічної діяльності Управління фондами
одиниця виміру: тис. грн.

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КОАТУУ
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД
Контрольна сума

КОДИ		
2012	01	01
34717659		
8038500000		
67.12.0		

ЗВІТ
про власний капітал

за рік **20 11** р.

Форма N 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код	Статут- ний капітал	Пайо- вий капітал	Додат- ковий вкладе- ний капітал	Інший додат- ковий капітал	Резерв- ний капітал	Нерозпо- ділений прибуток	Неопла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
к на початок	010	8 540	-	-	-	14	(386)	-	-	8 168
вання:										
лікової	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ення помилок	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ни	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ований										
к на початок	050	8 540	-	-	-	14	(386)	-	-	8 168
інка активів:										
а основних	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-
основних	070	-	-	-	-	-	-	-	-	-
а незаверше- дівництва	080	-	-	-	-	-	-	-	-	-
незаверше- дівництва	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-
а нематері- активів	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-
нематері- активів	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прибуток										
за звітний	130	-	-	-	-	-	164	-	-	164
і прибутку:										

Виплати власникам (дивіденди)	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до статутного капіталу	150	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до Резервного капіталу	160	-	-	-	-	8	(8)	-	-	-
	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	-	-	-	-	8	156	-	-	164
Залишок на кінець року	300	8 540	-	-	-	22	(230)	-	-	8 332

Керівник

Головний бухгалтер

Хан І. М.

Колосовська К. М.



Директор ТОВ АФ «ОЛГА Аудит»
А.А.
Сертифікат серія А №005206, виданий 23.04.2002р.
“ 29 “ лютого 2012 р.



Підприємство ТОВ КУА "Ефективні інвестиції"
Територія м. Київ, Печерський р-н
Орган державного управління _____
Організаційно-правова форма господарювання ТОВ
Вид економічної діяльності Управління фондами
Середня кількість працівників 5 чоловік
Одиниця виміру: тис. грн.

від 28 жовтня 2003 р. N 602)

Дата /рік, місяць, число/
за ЄДРПОУ
за КОАТУУ
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД
Контрольна сума

КОДИ		
2012	01	01
34717659		
8038500000		
67.12.0		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за 2011 рік

Форма N 5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010													
Права користування майном	020													
Права на комерційні позначення	030													
Права на об'єкти промислової власності	040													
Авторське право та суміжні з ним права	050													
	060													
Інші нематеріальні активи	070	1	1	11					3				12	14
Разом	080	1	1	11					3				12	14
Гудвіл	090													

3 рядка 080 графа 14

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081)

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

(082)

вартість створених підприємством нематеріальних активів

(083)

3 рядка 080 графа 5

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

(084)

3 рядка 080 графа 15

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(085)

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоці- нена) вартість	знос		первісної (переоці- неної) вартості	зносу	первісна (переоці- нена) вартість	зносу			первісної (переоці- неної) вартості	зносу	первісна (переоці- нена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
															первісна (переоці- нена) вартість	знос	первісна (переоці- нена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100																	
Інвестиційна нерухомість	105																	
Капітальні витрати на поліпшення земель	110																	
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120																	
Машини та обладнання	130			40					12				40	12				
Транспортні засоби	140																	
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150			2									2					
Тварини	160																	
Багаторічні насадження	170																	
Інші основні засоби	180																	
Бібліотечні фонди	190																	
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200			1					1				1	1				
Тимчасові (нетитульні) споруди	210																	
Природні ресурси	220																	
Інвентарна тара	230																	
Предмети прокату	240																	
Інші необоротні матеріальні активи	250																	
Разом	260			43					13				43	13				

З рядка 260 графа 14

вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності

(261)

вартість оформлених у заставу основних засобів

(262)

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

(263)

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

(264)

2

основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів

(2641)

З рядка 260 графа 8

вартість основних засобів, призначених для продажу

(265)

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(2651)

З рядка 260 графа 5

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(266)

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

(267)

З рядка 260 графа 15

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

(268)

З рядка 105 графа 14

вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(269)

1	2	3	4
Капітальне будівництво	280		
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	42	
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	1	
Придбання (створення) нематеріальних активів	310		
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320		
Інші	330		
Разом	340	43	

З рядка 340 графа 3

капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість (341)

фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій (342)

IV. Фінансові інвестиції

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

З рядка 045 графа 4 Балансу

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421) _____

за справедливою вартістю (422) _____

за амортизованою собівартістю (423) _____

З рядка 220 графа 4 Балансу

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424) _____

за справедливою вартістю (425) _____

за амортизованою собівартістю (426) _____

1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440		
Операційна курсова різниця	450		
Реалізація інших оборотних активів	460		
Штрафи, пені, неустойки	470		2
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480		
Інші операційні доходи і витрати	490	54	5
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	
непродуктивні витрати і втрати	492	X	
Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500		
дочірні підприємства	510		
спільну діяльність	520		
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530		X
Проценти	540	X	
Фінансова оренда активів	550		
Інші фінансові доходи і витрати	560		
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570		
Доходи від об'єднання підприємств	580		
Результат оцінки корисності	590		
Неопераційна курсова різниця	600		
Безоплатно одержані активи	610		X
Списання необоротних активів	620	X	
Інші доходи і витрати	630		56

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами) (631) _____

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами (632) _____ %

З рядків 540 - 560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості продукції (633) _____

основної діяльності

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Каса	640	
Поточний рахунок у банку	650	11
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	
Грошові кошти в дорозі	670	
Еквіваленти грошових коштів	680	
Разом	690	11

З рядка 070 гр. 4 Балансу Грошові кошти, використання яких обмежено (691) _____

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710							
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720							
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730							
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740							
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750							
	760							
	770							
Резерв сумнівних боргів	775							
Разом	780							

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800			
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810			
Паливо	820			
Тара і тарні матеріали	830			
Будівельні матеріали	840			
Запасні частини	850			
Матеріали сільськогосподарського призначення	860			
Поточні біологічні активи	870			
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	18		
Незавершене виробництво	890			
Готова продукція	900			
Товари	910			
Разом	920	18		

3 рядка 920 графа 3

Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації

(921) _____

переданих у переробку

(922) _____

оформлених в заставу

(923) _____

переданих на комісію

(924) _____

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

(925) _____

3 рядка 275 графа 4

Балансу запаси, призначені для продажу

(926) _____

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т. ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	16			
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	2572	114	2204	254

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості

(951) _____

Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(952) _____

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	

1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	
валова замовникам	1130	
з авансів отриманих	1140	
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	56
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	
на кінець звітного року	1225	
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	
на кінець звітного року	1235	
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	56
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	56
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	

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

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи																
- усього	1410															
в тому числі:																
робоча худоба	1411															
продуктивна худоба	1412															
багаторічні насадження	1413															
	1414															
інші довгострокові біологічні активи	1415															
Поточні біологічні активи																
- усього	1420		X			X	X				X					
в тому числі:																
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421		X			X	X				X					
біологічні активи в стані біологічних перетворень	1422		X			X	X				X					
	1423		X			X	X				X					
інші поточні біологічні активи	1424		X			X	X				X					
Разом	1430															

З рядка 1430 графа 5 і графа 14

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(1431) _____

З рядка 1430 графа 6 і графа 16

залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(1432) _____

З рядка 1430 графа 11 і графа 17

балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1433) _____

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	(прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500		()		()			()		
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510		()		()			()		
з них:										
пшениця	1511		()		()			()		
соя	1512		()		()			()		
соняшник	1513		()		()			()		
ріпак	1514		()		()			()		
цукрові буряки (фабричні)	1515		()		()			()		
картопля	1516		()		()			()		
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517		()		()			()		
інша продукція рослинництва	1518		()		()			()		
додаткові біологічні активи рослинництва	1519		()		()			()		
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520		()		()			()		
у тому числі:										
приріст живої маси - усього	1530		()		()			()		
з нього:										
великої рогатої худоби	1531		()		()			()		
свиней	1532		()		()			()		
молоко	1533		()		()			()		
вовна	1534		()		()			()		
яйця	1535		()		()			()		
інша продукція тваринництва	1536		()		()			()		
додаткові біологічні активи тваринництва	1537		()		()			()		
продукція рибництва	1538		()		()			()		
	1539		()		()			()		
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540		()		()			()		

Керівник

Головний бухгалтер



Хан І. М.

Колосовська К. М.

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

СВІДОЦТВО

про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів

№ 1767

ТОВ АФ "ОЛГА АУДИТ"

Ідентифікаційний код/номер 24924074

Суб'єкт господарювання включений до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів рішенням Аудиторської палати України

від 30 березня 2001 р. №100

Рішенням Аудиторської палати України

від 27 січня 2011 р. №22713

термін чинності Свідоцтва продовжено

до 27 січня 2016 р.

Голова АПУ

Зав. Секретаріату АПУ

М.П.

(І. Нестеренко)

П. П. Довгоруку

Рішенням Аудиторської палати України

від

термін чинності Свідоцтва продовжено

до

Голова АПУ

Зав. Секретаріату АПУ

М.П.

Рішенням Аудиторської палати України

від

термін чинності Свідоцтва продовжено

до

Голова АПУ

Зав. Секретаріату АПУ

М.П.



Копія

Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку

СВІДОЦТВО

про внесення до реєстру аудиторів та аудиторських фірм,
які можуть проводити аудиторські перевірки
фінансових установ, що здійснюють діяльність
на ринку цінних паперів
ТОВ АФ «ОЛГА Аудит»

(прізвище, ім'я та по батькові аудитора або найменування аудиторської фірми)

24924074

(ідентифікаційний номер з ДРФО або код за ЄДРПОУ)

№ 1767 від 30.03.2001 року

(номер, серія, дата видачі свідоцтва про внесення в реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги, виданого Аудиторською палатою України)

**внесено(а) до реєстру аудиторів та аудиторських фірм, які
можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ,
що здійснюють діяльність на ринку цінних паперів.**

Унесено до Реєстру відповідно до рішення Комісії від 27.03.2007 року № 565

Реєстраційний номер Свідоцтва : 332

Серія та номер Свідоцтва : **АБ 000304**

Строк дії Свідоцтва: з 27.03.2007 року до 30.03.2011 року

з 01.03.2011 до 27.01.2016 ;
з _____ до _____ ;
з _____ до _____ ;
з _____ до _____ ;

Член Комісії

І. І. Нестеренко
(підпис)



000305

