

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ
«ГАЛУА ІНВЕСТ»
СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2014 РОКУ**

**Користувачам фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ГАЛУА ІНВЕСТ»
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку**

м. Київ

16 лютого 2015 року

Розділ «Звіт щодо фінансової звітності»

Згідно Додатку № 16 до Договору 68 від 28 березня 2007 року ТОВ «Аудиторська фірма «Імона – Аудит» (надалі – Аудитор), що діє на підставі свідоцтва про внесення до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 0791, виданого рішенням Аудиторської палати України від 26.01.2001 року № 98, продовжено рішенням Аудиторської палати України №222/3 до 30.11.2015 року, (свідоцтво про внесення в реєстр аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, видає Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку реєстраційний номер Свідоцтва: 33 від 19.02.2013 року (Серія та номер Свідоцтва ПІ 000033), свідоцтво дійсне до 30.11.2015 року; свідоцтво про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ відповідно до розпорядження Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг від 17 вересня 2013 року №3234 (реєстраційний номер свідоцтва 0063) строк дії свідоцтва з 17 вересня 2013 року до 30 листопада 2015 року; свідоцтво АПУ про відповідність системи контролю якості (номер бланку №0250, Рішення АПУ від 05.07.2012 року №252/4), провела незалежну аудиторську перевірку первинних та установчих документів, бухгалтерського обліку та фінансових звітів у складі: Балансу станом на 31.12.2014 року, Звіту про фінансові результати за 2014 рік, Звіту про рух грошових коштів за 2014 рік, Звіту про власний капітал за 2014 рік та Приміток до річної фінансової звітності за 2014 рік (надалі – фінансові звіти) ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ГАЛУА ІНВЕСТ» (надалі - Товариство) на предмет повноти, достовірності та відповідності чинному законодавству, встановленим нормативам.

**Основні відомості про ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ГАЛУА
ІНВЕСТ» наведені в Таблиці 1.**

Таблиця 1

№ п/п	Показник	Значення
1	Повне найменування Товариства	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ГАЛУА ІНВЕСТ»

2	Скорочене найменування Товариства	ТОВ «КУА «ГАЛУА ІНВЕСТ»
3	Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю
4	Код підприємства за ЄДРПОУ	35000863
5	Серія та номер Виписки з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців	Виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців, зареєстровано Голосіївською районною в місті Києві державною адміністрацією 22.03.2007 року, номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців І 068 102 0000 019332
6	Місце проведення державної реєстрації	Голосіївська в місті Києві державна адміністрація
7	Місцезнаходження юридичної особи	04210, м. Київ, вул. Оболонська Набережна, буд.15, корпус І, літера А
8	Основні види діяльності за КВЕД-2010	64.30 Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти; 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.; 66.30 Управління фондами
9	Ліцензія Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку	Ліцензія на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами) Серія АД № 034346, видана ТОВАРИСТВУ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ГАЛУА ІНВЕСТ»; Дата прийняття рішення та номер рішення про видачу ліцензії: 23.04.2012 року № 339; Строк дії ліцензії: 16.05.2012 р. – необмежений; Дата видачі Ліцензії: 16.05.2012 р.
10	Перелік інституційних інвесторів, активи яких перебувають в управлінні КУА	1.Пайовий закритий недиверсифікований венчурний інвестиційний фонд "Фонд інвестування в будівництво-1" (код ЄДРІСІ 233680); 2.Пайовий закритий недиверсифікований венчурний інвестиційний фонд "Фонд інвестування в будівництво-2" (код ЄДРІСІ 233684); 3.Пайовий закритий недиверсифікований венчурний інвестиційний фонд "Рейнбоу" (код ЄДРІСІ 233942); 4.Пайовий закритий недиверсифікований венчурний інвестиційний фонд „Голден” (код ЄДРІСІ 2331625).
11	Керівник	Новицька Ірина Борисівна

Назва Товариства, його організаційно-правова форма господарювання та види діяльності відповідають Статуту та відображені в Статуті достовірно.

Концептуальною основою для підготовки фінансової звітності Товариства є Національні положення (стандарти) бухгалтерського обліку, інші нормативно-правові акти щодо ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, внутрішні положення Товариства.

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення цієї фінансової звітності у відповідності до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та вимог чинного законодавства. Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення

фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідної облікової політики, облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів аудиторської перевірки.

Аудитором проведена аудиторська перевірка у відповідності до вимог Закону України «Про аудиторську діяльність» № 3125-XII від 22.04.1993 р. (в редакції Закону № 140-V від 14.09.2006 р.) та Міжнародних стандартів аудиту, надання впевненості та етики Міжнародної федерації бухгалтерів, які прийняті в якості Національних стандартів аудиту в Україні. Ці стандарти вимагають від аудитора дотримання етичних вимог, а також планування і виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень. Перевірка проводилася у відповідності з вимогами Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» № 3480-IV від 23.02.2006 р., Закону України «Про інститути спільного інвестування» № 5080-IV від 05.07.2012 р. (зі змінами та доповненнями), Закону України «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні» № 448/96-ВР від 30.10.1996 р. (зі змінами та доповненнями) інших законодавчих актів України та нормативних документів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (в тому числі рішення № 991 від 11.06.2013 р)

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриття інформації у фінансовій звітності на підставі судження аудитора, яке ґрунтується на оцінці ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірного представлення фінансової звітності, 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 фінансової звітності обліковим принципам, що є загальноприйнятими в Україні.

Аудитор вважає, що в процесі проведення аудиторської перевірки отримано достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення думки щодо фінансової звітності Товариства.

Висновки аудитора ґрунтуються на документах та інформації, наданих Товариством в процесі виконання роботи. Аудитори не виключають наявності документів та інформації, які не були їм надані, і які б могли вплинути на формування думки. За повноти та достовірності наданої для аудиторської перевірки інформації несуть відповідальність посадові особи Товариства, які падали таку інформацію.

Аудиторський висновок складений згідно з вимогами чинного законодавства, Міжнародних стандартів аудиту, надання впевненості та етики Міжнародної федерації бухгалтерів, зокрема Міжнародного стандарту аудиту 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», Міжнародного стандарту аудиту 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», Міжнародного стандарту аудиту 706 "Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора" та інших стандартів, що стосуються підготовки аудиторського висновку та у відповідності до рішень Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Період проведення перевірки: з 26 січня 2015 року по 16 лютого 2015 року.

Аудитори не спостерігали за інвентаризацією активів та зобов'язань Товариства станом на 31.12.2014 року, однак за допомогою відповідних аудиторських процедур отримали можливість підтвердити суму активів та зобов'язань, відображених в фінансових звітах Товариства станом на 31.12.2014 року, в межах рівня суттєвості, визначеного відповідно до листа Міністерства фінансів України від 29.07.2003 р. № 04230-04108.

На думку аудитора, фінансові звіти Товариства за 2014 рік складені на підставі облікових реєстрів, дані в яких відображені на підставі первинних документів.

Фінансова звітність Товариства складена відповідно до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», затверджене наказом Міністерства фінансів України від 07.02.2013 року № 73, та відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2014 року, його фінансові результати за 2014 рік у відповідності до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України.

Підстава для висловлення умовно – позитивної думки

На думку аудитора, до модифікації аудиторської думки призвів вплив коригувань, що могли б бути потрібними, якщо б ми були в змозі бути присутні при інвентаризації активів та зобов'язань, фінансові звіти Товариства відображають справедливо і достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2014 року, його фінансові результати у відповідності до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України.

На думку аудитора, до модифікації аудиторської думки призвів вплив коригувань, що могли б бути потрібними, якщо б ми були в змозі бути присутні при інвентаризації активів та зобов'язань, фінансова звітність надає правдиву та неупереджену інформацію про фінансовий стан ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ГАЛУА ІНВЕСТ», справедливо та достовірно відображає результати діяльності та рух власного капіталу Товариства за 2014 рік згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності та відповідає вимогам чинного законодавства, нормативним актам, аналітичному обліку та первинним документам Товариства.

Ведення бухгалтерського обліку відповідає Національним стандартам бухгалтерського обліку, забезпечує регулярний збір і належну обробку інформації, необхідної для складання фінансової звітності.

Аудитори зазначають про відповідність розміру статутного капіталу Товариства статутним документам.

На думку аудиторів, формування та сплата статутного капіталу Товариства в усіх суттєвих аспектах відповідає вимогам чинного законодавства.

Частка держави в статутному капіталі Товариства відсутня.

Розмір статутного капіталу Товариства станом на 31 грудня 2014 року відповідає вимогам чинного законодавства та встановленим нормативам.

Аудитори підтверджують фактичне виконання зобов'язань з формування статутного капіталу Товариства виключно грошовими коштами відповідно до вимог чинного законодавства станом на 31 грудня 2014 року.

Власний капітал більший від розміру статутного капіталу Товариства станом на 31.12.2014 року, що відповідає вимогам чинного законодавства та встановленим нормативам.

Стан бухгалтерського обліку Товариства

Товариство веде бухгалтерський облік господарських операцій щодо майна і результатів своєї діяльності в натуральних одиницях і в узагальненому грошовому виразі шляхом безперервного документального і взаємопов'язаного їх відображення.

Облік повністю автоматизований.

Бухгалтерський облік господарських операцій здійснюється методом подвійного запису згідно з Планом рахунків бухгалтерського обліку у відповідних журналах-ордерах та аналітичних відомостях. Під час перевірки змісту наданих бухгалтерських звітних форм, аудиторами встановлено, що показники в них взаємопов'язані і тотожні між собою, в

цілому відповідають даним реєстрів бухгалтерського обліку, у фінансовій звітності Товариства відображені усі показники, які мають суттєвий вплив на звітність.

Під час перевірки були розглянуті бухгалтерські принципи оцінки окремих статей балансу, використані керівництвом Товариства, та зроблено оцінку відповідності застосованих принципів нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні, чинним протягом періоду перевірки.

При перевірці було встановлено, що фінансова звітність Товариства за 2014 рік складена на підставі облікових реєстрів, дані в яких відображені на підставі первинних документів.

Фінансова звітність Товариства складена відповідно до вимог Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», затвердженому наказом Міністерства фінансів України від 07.02.2013 року № 73.

На основі проведених аудитором тестів встановлено, що бухгалтерський облік в цілому ведеться на Товаристві у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996 - XIV (зі змінами і доповненнями) (далі – Закон № 996), затверджених Положень (стандартів) бухгалтерського обліку та інших законодавчих та нормативно – правових документів з питань організації бухгалтерського обліку та звітності.

Нематеріальні активи

У результаті проведеної перевірки аудитором встановлено, що станом на 31 грудня 2014 року на балансі Товариства нематеріальні активи не обліковуються.

На думку аудиторів, облік нематеріальних активів у всіх суттєвих аспектах відповідає вимогам Положення (Стандарту) бухгалтерського обліку 8 «Нематеріальні активи», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 18.10.1999 р. № 242 (зі змінами і доповненнями) (далі – П(С)БО 8) та Наказу про облікову політику.

Інформація щодо нематеріальних активів розкрита Товариством в Примітках до річної фінансової звітності.

Основні засоби

За даними фінансової звітності Товариства станом на 31 грудня 2014 року на балансі обліковуються основні засоби та інші необоротні матеріальні активи первісною вартістю 315 тис. грн.

Аналітичний та синтетичний облік основних засобів та інших необоротних матеріальних активів між собою тотожні. Господарські операції з надходження, реалізації, ремонту, модернізації основних засобів та інших необоротних матеріальних активів відображені в обліку у відповідності з Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 7 «Основні засоби», затвердженому наказом Міністерства фінансів України від 27.04.2000 р. № 92 (із змінами і доповненнями) (далі – П(С)БО 7) та Наказу про облікову політику. Сума нарахованого зносу основних засобів та інших необоротних матеріальних активів станом на 31 грудня 2014 року становить 169 тис. грн.

На думку аудиторів, дані фінансової звітності Товариства стосовно основних засобів та інших необоротних матеріальних активів в цілому відповідають даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку Товариства та первинним документам, наданим на розгляд аудиторам; склад основних засобів та інших необоротних матеріальних активів, достовірність і повнота їх оцінки в цілому відповідають вимогам П(С)БО 7.

Інформація щодо основних засобів та інших необоротних матеріальних активів розкрита Товариством в Примітках до річної фінансової звітності.

Фінансові інвестиції

За наслідками проведеного аудиту на підставі даних первинних документів, реєстрів аналітичного та синтетичного обліку встановлено, що на балансі Товариства станом на 31 грудня 2014 року довгострокові фінансові інвестиції обліковуються в сумі 1 723 тис. грн.

За наслідками проведеного аудиту на підставі даних первинних документів, реєстрів аналітичного та синтетичного обліку встановлено, що на балансі Товариства станом на 31 грудня 2014 року обліковуються поточні фінансові інвестиції в сумі 6 471 тис. грн.

На думку аудиторів, облік фінансових інвестицій Товариства в усіх суттєвих аспектах відповідає вимогам Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 12 «Фінансові інвестиції», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 26.04.2000 р. № 91 (зі змінами і доповненнями) та Наказу про облікову політику.

Інформація щодо фінансових інвестицій розкрита Товариством в Примітках до річної фінансової звітності.

Облік запасів

За даними фінансової звітності Товариства станом на 31 грудня 2014 року на балансі виробничі запаси не обліковуються, що в цілому відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Придбані (отримані) запаси зараховуються на баланс Товариства за первісною вартістю. Первісна вартість запасів визначається згідно з Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 9 «Запаси», затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 20.10.1999 року № 246 (зі змінами і доповненнями) (далі - П(С)БО 9).

На думку аудиторів, запаси Товариства класифіковані і обліковуються відповідно до Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій, затвердженою наказом Міністерства фінансів України від 30.11.1999 р. № 291 (зі змінами і доповненнями) (далі – Інструкція № 291).

Облік запасів Товариство здійснює в цілому у відповідності із вимогами П(С)БО 9.

Інформація щодо запасів розкрита Товариством в Примітках до річної фінансової звітності.

Дебіторська заборгованість

Станом на 31 грудня 2014 року на балансі Товариства не обліковується довгострокова дебіторська заборгованість, що відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Поточна дебіторська заборгованість Товариства за товари, роботи, послуги станом на 31 грудня 2014 року не обліковується, що відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку. Простроченої дебіторської заборгованості не виявлено.

Сума дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом станом на 31 грудня 2014 року відсутня.

Поточна дебіторська заборгованість Товариства за розрахунками з нарахованих доходів станом на 31 грудня 2014 року не обліковується, що відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків Товариства станом на 31 грудня 2014 року становить 334 тис. грн., що відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Інша поточна дебіторська заборгованість Товариства станом на 31 грудня 2014 року становить 849 тис. грн., що відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

На думку аудиторів бухгалтерський облік поточної дебіторської заборгованості здійснюється Товариством в усіх суттєвих аспектах відповідно до вимог Положення

(стандарту) бухгалтерського обліку 10 «Дебіторська заборгованість», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 08.10.99 р. № 237 (зі змінами і доповненнями) та Наказу про облікову політику.

Інформація щодо дебіторської заборгованості розкрита Товариством в Примітках до річної фінансової звітності.

Грошові кошти

Залишок грошових коштів Товариства станом на 31.12.2014 року становить 55 тис. грн., що відповідає банківським випискам та даним, відображеним в фінансовій звітності Товариства.

Забезпечення витрат і платежів

При проведенні перевірки було встановлено, що резерв коштів на оплату відшукток Товариства станом на 31.12.2014 року створено в сумі 10 тис. грн.

Визнання, облік та оцінка зобов'язань Товариства

Аудиторами досліджено, що визнання, облік та оцінка зобов'язань Товариства в цілому відповідають вимогам Положення (Стандарту) бухгалтерського обліку 11 «Зобов'язання», затвердженому наказом Міністерства фінансів України від 31.01.2000 р. № 20 (зі змінами і доповненнями) та Наказу про облікову політику.

Довгострокові кредити банків станом на 31 грудня 2014 року на балансі Товариства не обліковуються.

Інші довгострокові фінансові зобов'язання Товариства станом на 31.12.2014 року відсутні.

Короткострокові кредити банків не обліковуються на балансі Товариства станом на 31 грудня 2014 року.

Станом на 31 грудня 2014 року на балансі Товариства відстрочені податкові зобов'язання не обліковуються.

Станом на 31 грудня 2014 року поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом на бухгалтерських рахунках Товариства обліковуються в сумі 4 тис. грн.

Інші поточні зобов'язання Товариства станом на 31 грудня 2014 року відсутні.

Станом на 31 грудня 2014 року поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги на бухгалтерських рахунках Товариства обліковуються в сумі 3 тис. грн.

Поточна заборгованість з оплати праці станом на 31 грудня 2014 не обліковується.

Доходи

Відображення доходів в бухгалтерському обліку Товариства здійснюється на підставі наступних первинних документів: актів виконаних робіт (послуг), виписок банку, розрахункових відомостей та інших первинних документів, передбачених статтею 9 Закону № 996.

За результатами аудиторської перевірки встановлено, що дані відображені в журналах – ордерах та оборотно-сальдових відомостях, наданих аудиторам стосовно доходів Товариства за 2014 рік в цілому відповідають первинним документам.

Доходи від реалізації товарів (робіт, послуг)

Бухгалтерський облік доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) здійснюється Товариством на відповідних субрахунках рахунку 70 «Доходи від реалізації» в цілому у відповідності з Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 15 «Доходи»,

затвердженому наказом Міністерства фінансів України від 29.11.1999 року № 290 (зі змінами і доповненнями) (далі – П(С)БО 15) та Наказу про облікову політику.

Згідно даних бухгалтерського обліку та звітності величина доходу (виручки) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) Товариства за 2014 рік склала 2 736 тис. грн.

Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) Товариства за 2014 рік склав 2 736 тис. грн.

На думку аудиторів бухгалтерський облік доходів Товариства від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в усіх суттєвих аспектах ведеться у відповідності до норм П(С)БО 15.

Інші операційні доходи

Бухгалтерський облік інших операційних доходів здійснюється Товариством в цілому у відповідності до вимог П(С)БО 15.

Величина інших операційних доходів Товариства, нарахованих за 2014 рік, склала 0 тис. грн.

На думку аудиторів, бухгалтерський облік інших операційних доходів Товариства в усіх суттєвих аспектах ведеться у відповідності до норм П(С)БО 15.

Інші фінансові доходи

Бухгалтерський облік інших фінансових доходів здійснюється Товариством в цілому у відповідності до вимог П(С)БО 15 на окремому субрахунку рахунку 73 «Інші фінансові доходи».

Інших фінансових доходів в 2014 році Товариство не отримувало.

На думку аудиторів, бухгалтерський облік інших фінансових доходів Товариства в усіх суттєвих аспектах ведеться у відповідності до норм П(С)БО 15.

Інші доходи

Бухгалтерський облік інших доходів, а саме доходів від реалізації, та персоцінки фінансових інвестицій, здійснюється Товариством у відповідності до вимог П(С)БО 15.

Величина інших доходів Товариства, нарахованих за 2014 рік, склала 2 568 тис. грн.

На думку аудиторів, бухгалтерський облік інших доходів Товариства в усіх суттєвих аспектах ведеться у відповідності до норм П(С)БО 15.

Витрати

На думку аудиторів, облік витрат Товариства ведеться в цілому відповідно до норм Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 «Витрати», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.12.1999 р. № 318 (зі змінами і доповненнями) (далі – П(С)БО 16) та Наказу про облікову політику.

Відображення витрат Товариства за 2014 рік здійснювалось на відповідних рахунках обліку витрат згідно Плану рахунків бухгалтерського обліку та Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань та господарських операцій підприємств і організацій, затвердженою наказом Міністерства фінансів України від 30.11.1999 р. № 291 (зі змінами і доповненнями).

Бухгалтерський облік витрат Товариства за 2014 рік здійснюється на підставі наступних первинних документів: актів виконаних робіт (послуг), накладних, інших первинних та розрахункових документів.

За результатами аудиторської перевірки встановлено, що дані, які відображено в журналах-ордерах та оборотно-сальдових відомостях, наданих аудиторам, в основному відповідають первинним документам та даним фінансової звітності Товариства за 2014 рік.

Структуру витрат Товариства за даними Звіту про фінансові результати за 2014 рік та даними облікових регістрів та первинних документів наведено в Таблиці 2.

Структура витрат Товариства за 2014 рік

Таблиця 2

Витрати діяльності Товариства	Сума (тис. грн.)
Адміністративні витрати	2 725
Інші операційні витрати	2
Інші витрати	297

Податок на прибуток від звичайної діяльності Товариства за 2014 рік нараховано в сумі 4 тис. грн.

Витрати майбутніх періодів станом на 31.12.2014 року не обліковуються.

Таким чином, з урахуванням доходів отриманих та витрат, понесених Товариством за 2014 рік, фінансовим результатом діяльності Товариства став прибуток у розмірі 2 276 тис. грн.

Аудитори вважають, що звіт про фінансові результати за 2014 рік в усіх суттєвих аспектах повно і достовірно відображає величину і структуру доходів та витрат Товариства та результат його діяльності.

На думку аудитора, фінансові звіти Товариства відображають справедливо і достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2014 року, його фінансові результати у відповідності до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України.

На думку аудиторів, формування та сплата статутного капіталу Товариства в усіх суттєвих аспектах відповідає вимогам чинного законодавства.

Аудитори зазначають про відповідність розміру статутного капіталу Товариства установчим документам.

На думку аудиторів розмір та структура власного капіталу відображені у фінансовій звітності Товариства станом на 31 грудня 2014 року достовірно.

Розмір власного капіталу ТОВАРИСТВА ЗОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ГАЛІУА ІНВЕСТ» станом на 31 грудня 2014 року більше за розмір статутного капіталу Товариства і становить 9 561 тис. грн., що відповідає вимогам чинного законодавства і встановленим нормативам.

Розділ «Звіт про інші правові та регуляторні вимоги»

Власний капітал

За даними Балансу власний капітал Товариства станом на 31 грудня 2014 року складає суму 9 561 тис. грн.

Він складається із статутного капіталу в розмірі 9 286 тис. грн., та суми нерозподіленого прибутку в розмірі 275 тис. грн. Додатково вкладеного капіталу, іншого додаткового капіталу, резервного капіталу та неоплаченого капіталу станом на 31 грудня 2014 року Товариство не має.

Відповідно до Статуту Товариства резервний капітал створюється у розмірі 25 % (двадцять п'ять відсотків) статутного капіталу. Розмір щорічних відрахувань до резервного фонду становить 5% (п'ять відсотків) суми чистого прибутку, станом на 31.12.2014 року резервний капітал не створено, адже 2014 рік – це перший рік за результатами якого товариство має чистий прибуток.

На думку аудитора, розмір та структура власного капіталу відображені у фінансовій звітності Товариства станом на 31.12.2014 року достовірно.

Розкриття інформації про зміни у складі власного капіталу Товариства протягом 2014 року наведено Товариством в Звіті про власний капітал відповідно до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», затвердженому наказом Міністерства фінансів України від 07.02.2013 року № 73.

Розмір власного капіталу ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ГАЛУА ПІВЕСТ» станом на 31 грудня 2014 року становить 9 561 тис. грн., що відповідає вимогам чинного законодавства та встановленим нормативам.

Статутний капітал

Для обліку статутного капіталу Товариство використовує рахунок бухгалтерського обліку 40 «Зареєстрований (пайовий) капітал».

У Товариства станом на 31 грудня 2014 року та на дату складання висновку зареєстрований та повністю сформований виключно грошовими коштами статутний капітал становить 9 286 309,46 гривень 00 копійок.

Перша редакція Установчих документів (Статуту), яка була прийнята протоколом №1 зборів засновників Товариства від 19 березня 2007 року та зареєстрована Голосіївською районною державною адміністрацією в м. Києві 22 березня 2007 року передбачає розмір Статутного капіталу 3 065 000,00 (три мільйони шістдесят п'ять тисяч) грн.

Статутний капітал Компанії формувався виключно грошовими коштами і розподілявся таким чином (інформація наведена в Таблиці 3):

Таблиця 3

№ п/п	Засновники Товариства	Загальна сума внеску (грн.)	Частка в статутному капіталі (%)
1	Ковбасюк Олексій Миколайович, який мешкає за адресою: м. Київ, вул. Маяковського, 22-а, кв.264, паспорт СН № 306144, виданий Ватутінським РУ ГУ МВС України в м. Києві, 08 жовтня 1996 року, ідентифікаційний номер 2471610878	4 688,00	0,15
2	юридична особа за законодавством Республіки Кіпр: Компанія "GALLOIS INVESTMENTS LIMITED" (зареєстрована Міністерством торгівлі, промисловості і туризму департамент реєстрації компаній та офіційного ліквідатора за реєстраційним № HE 187326 від 20 листопада 2006р.), що знаходиться за адресою: Kennedy 70 Parabasilou House, 1 st. floor P.C., 1076, Nicosia, Cyprus	3 060 312,00	99,85
Всього:		3 065 000,00	100,00

При підписанні Установчих документів Учасники були визнані спроможними у сплаті відповідних внесків до Статутного фонду Товариства і на виконання своїх зобов'язань по формуванню Статутного капіталу зробили наступні внески :

- Ковбасюк Олексій Миколайович - грошові кошти в розмірі 4688,00 грн, які підтверджено випискою АБ „Київська Русь” від 21.03.2007 року;

- Компанія "GALLOIS INVESTMENTS LIMITED" - грошові кошти в розмірі 3 060 312,00 грн., які підтверджено випискою АБ „Київська Русь” від 21.03.2007 року.

18.11.2009 року Протоколом № 49 була затверджена нова редакція Статуту Товариства, яка зареєстрована Голосіївською районною державною адміністрацією в м. Києві 03.12.2009 року передбачає розмір Статутного капіталу 7 271 309,46 грн.

Статутний капітал Компанії формувався виключно грошовими коштами і розподілявся таким чином (інформація наведена в таблиці 4):

Таблиця 4

№ п/п	Засновники Товариства	Загальна сума внеску (грн.)	Частка в статутному капіталі (%)
1	юридична особа за законодавством Республіки Кіпр: Компанія "GALLOIS INVESTMENTS LIMITED" (зареєстрована Міністерством торгівлі, промисловості і туризму департамент реєстрації компаній та офіційного ліквідатора за реєстраційним № HE 187326 від 20 листопада 2006р.), що знаходиться за адресою: Kennedy 70 Parabasilou House, 1 st. floor P.C., 1076, Nicosia, Cyprus	7 260 312,00	99,85
2	фізична особа - громадянин України Ковбасюк Олексій Миколайович, який мешкає за адресою: м. Київ, вул. Маяковського, 22-а, кв.264, паспорт СН № 306144, виданий Ватутінським РУ ГУ МВС України в м. Києві, 08 жовтня 1996 року, ідентифікаційний номер 2471610878	10 997,46	0,15
Всього:		7 271 309,46	100,00

Учасники на виконання своїх зобов'язань по формуванню додаткових вкладів Статутного капіталу зробили наступні внески :

- Ковбасюк Олексій Миколайович - грошові кошти в розмірі 6309,49 грн., які підтверджено випискою АБ „Київська Русь” від 16.12.2009 року.
- Компанія "GALLOIS INVESTMENTS LIMITED" - грошові кошти в розмірі 4 200 000,00 грн., які підтверджено випискою АБ „Київська Русь” від 19.11.2009 року.

09.09.2011 року було зареєстровано зміни до Статуту Товариства Ковбасюк Олексій Миколайович відступив свою частку GILLETТ TWO LIMITED таким чином склад учасників станом на 31.12.2011 року ТОВ „КУА „ГАЛУА ІНВЕСТ” характеризуються даними таблиці 5

Таблиця 5

№ п/п	Засновники Товариства	Загальна сума внеску (грн.)	Частка в статутному капіталі (%)
1	юридична особа за законодавством Республіки Кіпр: Компанія "GALLOIS INVESTMENTS LIMITED" (zareestrovana Міністерством торгівлі, промисловості і туризму департамент реєстрації компаній та офіційного ліквідатора за реєстраційним № HE 187326 від 20 листопада 2006р.), що знаходиться за адресою: Kennedy 70 Parabasilou House, 1 st. floor P.C., 1076, Nicosia, Cyprus	7 260 312,00	99,85
2	юридична особа за законодавством Республіки Кіпр GILLETT TWO LIMITED	10 997,46	0,15
Всього:		7 271 309,46	100,00

23.02.2012 року Протоколом № 147 було затверджено Додаток №1 до нової редакції Статуту Товариства, який зареєстрований Голосіївською районною державною адміністрацією в м. Києві 23.02.2012 року в якій відбулася зміна учасників товариства (GILLETT TWO LIMITED відступив свою частку Товариству обмеженою відповідальністю „МЛК”), та для забезпечення діяльності ТОВ „КУА „ГАЛУА ІНВЕСТ” збільшено статутний капітал до розміру 9 286 309,46 грн. з таким розподілом внесків між 2 (двома) Учасниками:

Таблиця 6

№ п/п	Засновники Товариства	Загальна сума внеску (грн.)	Частка в статутному капіталі (%)
1	юридична особа за законодавством Республіки Кіпр: Компанія "GALLOIS INVESTMENTS LIMITED" (zareestrovana Міністерством торгівлі, промисловості і туризму департамент реєстрації компаній та офіційного ліквідатора за реєстраційним № HE 187326 від 20 листопада 2006р.), що знаходиться за адресою: Kennedy 70 Parabasilou House, 1 st. floor P.C., 1076, Nicosia, Cyprus	7 260 312,00	78,182964%
2	юридична особа за законодавством України Товариство з обмеженою відповідальністю „МЛК”, зареєстроване за адресою: 03039 м. Київ, пр-т Червонопоряний 119-А адмінкорпус, 1-й поверх оф.46,	2 025 997,46	21,817036

ідентифікаційний код 36202802		
Всього:	9 286 309,46	100,00

Товариство з обмеженою відповідальністю „МЛК”, як учасник Товариства на виконання своїх зобов’язань по формуванню додаткових вкладів здійснило наступні внески:

- 22.02.2012 року 2 015 000,00 грн., що підтверджено випискою ПАТ „Банк „Київська Русь”

Станом на 31.12.2014 року чинною є редакція статуту затверджена Загальними зборами учасників Товариства (Протокол №227 від 12.02.2014) ,та зареєстрована Реєстраційною службою Головного управління юстиції у м. Києві 13.02.2014 року, номер запису про державну реєстрацію 106 8105 0016 019532. Відповідно до цієї редакції статуту розмір статутного капіталу залишився без змін , а склад учасників товариства такий (інформація наведена в таблиці 7) :

Таблиця 7

№ п/п	Засновники Товариства	Загальна сума внеску (грн.)	Частка в статутному капіталі (%)
1	юридична особа за законодавством Республіки Кіпр: Компанія “GALLOIS INVESTMENTS LIMITED” (зареєстрована Міністерством торгівлі, промисловості і туризму департамент реєстрації компаній та офіційного ліквідатора за реєстраційним № HE 187326 від 20 листопада 2006р.), що знаходиться за адресою: Kennedy 70 Parabasilou House, 1 st. floor P.C., 1076, Nicosia, Cyprus	7 260 312,00	78,182964%
2	Андрієнко Наталія Олександрівна (паспорт СО №295904, виданий Ленінградським РУ ГУ МВС України в м. Києві 16 грудня 1999 року; що мешкає в м. Києві, проспект Перемоги, буд. 144, кв. 12, код 2847815207)	675 333,00	7,272351
3	Ковбасюк Олексій Миколайович, (паспорт ТТ №181373, виданий Подільським РВ ГУДМС України в м. Києві 06 серпня 2013 року, який мешкає за адресою: м. Київ, вул. Щекавицька, буд. 30/39, кв. 142, ідентифікаційний номер 2471610878)	675 333,00	7,272351
4	Тарасенко Євген Георгійович (паспорт СН №707835, виданий Залізничним РУ ГУ МВС України в м. Києві 17 лютого 1998 року, який мешкає за адресою м. Київ, вул. Стадіонна,	675 331,00	7,272334

буд. 13, кв. 67, ідентифікаційний номер 2743813312)		
Всього:	9 286 309,46	100,00

Отже статутний капітал ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ГАЛУА ІНВЕСТ» станом на 31 грудня 2014 року складає 9 286 309 гривень 46 копійок, повністю сформований виключно грошовими коштами, що відповідає вимогам чинного законодавства та встановленим нормативам.

Розмір статутного капіталу Товариства відповідає вимогам чинного законодавства.

Неоплачений капітал Товариства станом на 31 грудня 2014 року відсутній.

Аудитори зазначають про відповідність розміру статутного капіталу Товариства установчим документам.

На думку аудиторів розмір статутного капіталу ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ГАЛУА ІНВЕСТ» відповідає вимогам чинного законодавства та встановленим нормативам.

Частка держави у статутному капіталі Товариства відсутня.

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)

За даними фінансової звітності Товариства станом на 31 грудня 2014 року сума нерозподіленого прибутку складає 275 тис. грн.

Щодо вартості чистих активів

Вартість чистих активів Товариства станом на 31.12.2014 року становить 9 561 тис. грн., що відповідає підсумку розділу I пасиву Балансу Товариства на вказану дату.

Вартість чистих активів більша розміру статутного капіталу Товариства станом на 31.12.2014 року, що відповідає вимогам чинного законодавства та встановленим нормативам.

Активи Товариства становлять 9 578 тис. грн. в тому числі: необоротні активи становлять 1 869 тис. грн., оборотні активи становлять 7 709 тис. грн.

Зобов'язання Товариства становлять 17 тис. грн. в тому числі: довгострокові зобов'язання і забезпечення 0 тис. грн., поточні зобов'язання і забезпечення 17 тис. грн.

Власний капітал 9 561 тис. грн.

Про дотримання вимог нормативно – правових актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку

Під час перевірки, аудиторам не надана інформація про факти порушень вимог нормативно-правових актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, що регулюють порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами, які здійснюють управління активами інституційних інвесторів.

Система внутрішнього аудиту (контролю)

Товариством створена служба внутрішнього аудиту (контролю). Загальними зборами учасників ТОВ КУА «ГАЛУА ІНВЕСТ» (протокол №212 від 07.10.2013 року), затверджено положення «Про службу внутрішнього аудиту (контролю), з метою складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилок.

Пов'язані особи

В ході аудиторської перевірки, аудиторами встановлено перелік пов'язаних сторін:

- Компанія “GALLOIS INVESTMENTS LIMITED” - 78,182964% статутного капіталу

- Новицька Ірина Борисівна – Генеральний директор.

Однак слід зазначити, що відносини і операції з пов'язаними сторонами, що виходять за межі нормальної діяльності, аудиторами виявлені не були.

Відповідно до «Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами)», затвердженого Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 09.01.2013 року № 1 Товариством розраховані пруденційні нормативи, на кінець звітного періоду. Відповідно до цього розрахунку ризик за всіма критеріями «дуже низький» або «низький».

Довідка про фінансовий стан Товариства додається.

**Довідка про фінансовий стан
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ГАЛУА ІНВЕСТ»
станом на 31 грудня 2014 року**

м. Київ

16 лютого 2015 року

Аналіз фінансового стану Товариства проведено на підставі даних форми № 1 «Баланс» станом на 31.12.2013 року та станом на 31.12.2014 року, та форми № 2 «Звіт про фінансові результати» за 2013 рік та за 2014 рік.

На підставі даних фінансової звітності Товариства аудиторами були розраховані окремі фінансові показники, які наведені в Таблиці 6.

**Аналіз фінансового стану
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ГАЛУА ІНВЕСТ»**

Таблиця 8

Показник	Формула розрахунку	Значення показника	
		31.12.2013	31.12.2014
1	2	3	4
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	$\Phi 1 (p1160+p1165) / \Phi 1 (p1695-p1665-p1660)$	-	932,28571
Коефіцієнт покриття	$\Phi 1 (p1195-p1170) / \Phi 1 (p1695-p1665-p1660)$	-	1101,28571
Коефіцієнт загальної ліквідності	$\Phi 1 (p1195-p1170) / \Phi 1 (p1595-p1520-p1525 + p1695-p1665-p1660)$	-	1101,28571
Коефіцієнт фінансової стійкості (платоспроможності, автономії)	$\Phi 1 p1495 / \Phi 1 p1300$	1	0,99823
Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом	$\Phi 1 (p1595+p1695) / \Phi 1 p1495$	0	0,00178
Чистий оборотний капітал (тис. грн.)	$\Phi 1 (p1195-p1170) - \Phi 1 (p1695-p1665-p1660)$	5083	7702

Коефіцієнт рентабельності активів	$\Phi 2 \text{ p}2465 / \Phi 1 (\text{p. 1300 (гр..3) + p. 1300 (гр.. 4)})/2$	0,00187	0,06749
Коефіцієнт фінансової стабільності	$\Phi 1 \text{ p}1495 / \Phi 1 (\text{p}1595\text{-p}1520\text{-p}1525 + \text{p}1695\text{-p}1665\text{-p}1660)$		1365,85714

Виходячи з вищевикладеного та узагальнюючи результати проведеного аналізу фінансового стану можемо зробити висновок, що станом на 31.12.2014 року фінансовий стан Товариства задовільний.

Дані показники, що характеризують фінансовий стан та платоспроможність Товариства станом на 31.12.2014 року, свідчить про подальшу можливість безперервного функціонування Товариства як суб'єкта господарювання.

Аудитором не виявлено існування подій або умов та відповідних ділових ризиків, які можуть поставити під сумнів здатність суб'єкта господарювання продовжувати свою діяльність на безперервній основі (МСА 570 «Безперервність»).

Основні відомості про аудиторську фірму наведені в Таблиці 9.

Таблиця 9

№ п/п	Показник	Значення
1	Повне найменування, код за ЄДРПОУ	Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма «Імона-Аудит», 23500277
2	Номер та дата Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого АПУ Номер, серія, дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, виданого Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку	Свідоцтво № 0791, видано рішенням Аудиторської палати України від 26.01.2001 року № 98, подовжено рішенням Аудиторської палати України від 30.11.2010 року, № 222/3 до 30.11.2015 року; Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, реєстраційний номер Свідоцтва: 33 від 19.02.2013 року (Серія та номер Свідоцтва П 000033); свідоцтво дійсне до 30.11.2015 року.
3	Прізвище, ім'я, по батькові аудитора, який проводив аудиторську перевірку, та серія, номер, дата видачі Сертифіката аудитора, виданого АПУ	Аудитор – Щербаков О.В.; сертифікат аудитора серія А № 005225, виданий рішенням Аудиторської палати України № 110 від 30.05.2002 року, продовжений рішенням Аудиторської палати України № 250/2 від 21.05.2012 року до 30.05.2017 року.
4	Юридична адреса: Фізична адреса:	вул. Пирогова, 2/37, м. Київ, 01030 проспект Бажана, буд. 26 офіс 95, м. Київ, 02140
5	Телефон/ факс	(044) 565-77-22, (044) 565-99-99

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту.

Згідно Додатку № 16 до Договору 68 від 28 березня 2007 року

Термін проведення перевірки: з 26 січня 2015 року по 16 лютого 2015 року.

Аудиторська фірма "Імона - Аудит". Свідоцтво про внесення до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 0791, виданого рішенням Аудиторської палати України від 26.01.2001 року № 98, продовжено рішенням Аудиторської палати України №222/3 до 30.11.2015 року (свідоцтво про внесення в реєстр аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку реєстраційний номер Свідоцтва: 33 від 19.02.2013 року (Серія та номер Свідоцтва П 000033); свідоцтво дійсне до 30.11.2015 року; свідоцтво АПУ про відповідність системи контролю якості (номер бланку №0250, Рішення АПУ від 05.07.2012 року №252/4)

Аудитор

сертифікат аудитора серія А № 005182, виданий рішенням Аудиторської палати України № 109 від 23.04.2002 року, продовжений рішенням Аудиторської палати України № 249/3 від 26.04.2012 року до 23.04.2017 року; свідоцтво Українського інституту розвитку фондового ринку Київського національного економічного університету про закінчення курсів та складання іспиту за програмою «Фондовий ринок та сучасний аудит фінансової звітності професійних учасників фондового ринку», видане Величко Ользі Володимирівні від 19.12.2013 року, протокол № 1, серія АФР №13/00019)

Генеральний директор

сертифікат аудитора серія А № 005182, виданий рішенням Аудиторської палати України № 109 від 23.04.2002 року, продовжений рішенням Аудиторської палати України № 249/3 від 26.04.2012 року до 23.04.2017 року; свідоцтво Українського інституту розвитку фондового ринку Київського національного економічного університету про закінчення курсів та складання іспиту за програмою «Фондовий ринок та сучасний аудит фінансової звітності професійних учасників фондового ринку», видане Величко Ользі Володимирівні від 19.12.2013 року, протокол № 1, серія АФР №13/00019)

Дата аудиторського висновку:

16 лютого 2015 року

Адреса аудитора:

м. Київ, пр. Бажана, буд.26, оф. 95
тел./факс: (044) 565-77-22, (044) 574-51-75

Додаток І
до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку
І "Загальні вимоги до фінансової звітності"

Дата (рік, місяць, число) 2015 01 01

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ" ГАЛУА ІНВЕСТ за ЄДРПОУ 35000863

Територія Оболонський р-н, м.Київ за КОАТУУ 8038000000

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю за КОПФГ 240

Вид економічної діяльності Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти за КВЕД 64.30

Середня кількість працівників 15

Адреса, телефон 04210 м.Київ, вул. Оболонська Набережна, буд.15, корпус1, літера А, 0442706414

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

X

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		
первісна вартість	1001		
накопичена амортизація	1002		
Незавершені капітальні інвестиції	1005		
Основні засоби	1010	182	146
первісна вартість	1011	315	315
знос	1012	133	169
Інвестиційна нерухомість	1015		
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016		
Знос інвестиційної нерухомості	1017		
Довгострокові біологічні активи	1020		
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021		
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022		
Довгострокові фінансові інвестиції:	1030	2020	
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств			
інші фінансові інвестиції	1035		1723
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040		
Відстрочені податкові активи	1045		
Гудвіл	1050		
Відстрочені аквізиційні витрати	1060		
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065		
Інші необоротні активи	1090		
Усього за розділом I	1095	2202	1869
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	18	
Виробничі запаси	1101	18	
Незавершене виробництво	1102		
Готова продукція	1103		
Товари	1104		
Поточні біологічні активи	1110		
Депозити перестраховування	1115		
Вексел одержані	1120		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125		
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130		
з бюджетом	1135		
у тому числі з податку на прибуток	1136		
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140		
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	102	334
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	713	849
Поточні фінансові інвестиції	1160	4200	6471
Гроші та їх еквіваленти	1165	50	55
Готівка	1166		
Рахунки в банках	1167	50	55
Витрати майбутніх періодів	1170		
Частка перестраховика у страхових резервах	1180		
Інші оборотні активи	1190		
Усього за розділом II	1195	5083	7709
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200		
Баланс	1300	7285	9578

Підприємство ГАЛУА ІНВЕСТ
ПЕЛ Т В Е Р Д Ж У Ю
Г Е Н Е Р А Л Ї Н І Д И Р Е К Т О Р

Назва	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	9286	9286
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401		
Капітал у дооцінках	1405		
Додатковий капітал	1410		
Емісійний дохід	1411		
Накопичені курсові різниці	1412		
Резервний капітал	1415		
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-2001	275
Неоплачений капітал	1425	()	()
Вилучений капітал	1430	()	()
Інші резерви	1435		
Усього за розділом I	1495	7285	9561
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		
Страхові резерви	1530		
Інвестиційні контракти	1535		
Призовий фонд	1540		
Резерв на виплату джек-поту	1545		
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		3
розрахунками з бюджетом	1620		4
у тому числі з податку на прибуток	1621		4
розрахунками зі страхування	1625		
розрахунками з оплати праці	1630		
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635		
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640		
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645		
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650		
Поточні забезпечення	1660		10
Доходи майбутніх періодів	1665		
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670		
Інші поточні зобов'язання	1690		
Усього за розділом III	1695		17
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700		
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800		
Баланс	1900	7285	9578

Керівник _____

Новицька Ірина Борисівна _____

Головний бухгалтер _____

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

ПІДТВЕРДЖУЄ
ГЕН. ДИРЕКТОР
ТОВ «АФ» ІМОНА-АУДИТ
ВЕЛИЖКО О.В.



Дата (рік, місяць, число)

КОДИ

2015 | 01 | 01

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ" ГАЛУА ІНВЕСТ"

за ЄДРПОУ

35000863

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за _____ 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	2736	2525
Чисті зароблені страхові премії	2010		
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	()	()
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070		
Валовий:		2736	2525
прибуток	2090		
збиток	2095	()	()
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105		
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110		
Інші операційні доходи	2120		
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121		
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122		
Адміністративні витрати	2130	(2725)	(2447)
Витрати на збут	2150	()	()
Інші операційні витрати	2180	(2)	()
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181		
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182		
Фінансовий результат від операційної діяльності:		9	78
прибуток	2190		
збиток	2195	()	()
Дохід від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220		1
Інші доходи	2240	2568	
Дохід від благодійної допомоги	2241		
Фінансові витрати	2250	()	()
Втрати від участі в капіталі	2255	()	()
Інші витрати	2270	(297)	()
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275		
Фінансовий результат до оподаткування:		2280	79
прибуток	2290		
збиток	2295	()	()
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-4	-16
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
Чистий фінансовий результат:		2276	63
прибуток	2350		
збиток	2355	()	()

ПІДТВЕРДЖУЮ

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	2276	63

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500		
Витрати на оплату праці	2505	1770	1511
Відрахування на соціальні заходи	2510	563	519
Амортизація	2515	36	19
Інші операційні витрати	2520	358	398
Разом	2550	2727	2447

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

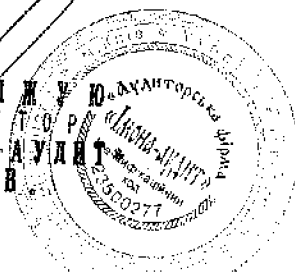
Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600		
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605		
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610		
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615		
Дивіденди на одну просту акцію	2650		

Керівник

Новицька Ірина Борисівна

Головний бухгалтер

ПІДТВЕРДЖУЮ
ГЕН. ДИРЕКТОР
ТОВ «АФ «ІЛОНА-АУДИТ»
ВЕЛИКО-О.В.



Дата (рік, місяць, число)

КОДИ

2015 01 01

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ " ГАЛУА ІНВЕСТ"

за ЄДРПОУ

35000863

(найменування)

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	2504	2491
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		1
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	213	35
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(300)	(426)
Праці	3105	(1438)	(1243)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(619)	(519)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(277)	(240)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(1)	(16)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	()	()
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(276)	(224)
Витрачання на оплату авансів	3135	(40)	(18)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	()	(11)
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	(38)	(35)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	5	19
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації			

необоротних активів	3205		
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	()	(16)
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		-16
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	5	3
Залишок коштів на початок року	3405	50	47
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410		
Залишок коштів на кінець року	3415	55	50

Керівник

Новицька Ірина Борисівна

Головний бухгалтер

ПІДТВЕРДЖУЮ
ГЕН. ДИРЕКТОР
ТОВ «АФ «ІМОНА-АУДИТ»



Дата (рік, місяць, число)

КОДИ

2015 01 01

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ " ГАЛУА ІНВЕСТ"

за ЄДРПОУ

35000863

(найменування)

Звіт про власний капітал

за _____ 20 14 р.

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Перезподілений прибуток (непокрптий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	9286				-2001			7285
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005								
Виправлення помилок	4010								
Інші зміни	4090								
Скоригований залишок на початок року	4095	9286				-2001			7285
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100					2276			2276
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								


 ДИРЕКТОР
 ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
 "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ " ГАЛУА ІНВЕСТ"

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Відрахування до резервного капіталу	4210								
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215								
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220								
Сума чистого прибутку на матеріальне зношення	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					2276			2276
Залишок на кінець року	4300	9286				275			9561

Керівник _____

Новицька Ірина Борисівна

Головний бухгалтер _____



ЗАТВЕРДЖЕНО

наказом Міністерства фінансів України
від 29 листопада 2000 р. N 302
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 28 жовтня 2003 р. N 602)

КОДИ		
2014	01	01
35000863		
8038000060		
240		
64.30		

Дата /рік, місяць, число/

за ЄДРПОУ
за КОАТУУ
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 20 14 рік

Форма N 5

Код за ДКУД

1801018

I. Нематеріальні активи

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ"

Галузь інвестування
Печерський р-н, м.Київ
Товариство з обмеженою відповідальністю
Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти

Галузь інвестування

Товариство з обмеженою відповідальністю

Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти

Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти

Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти

Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти

Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти

Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти

Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти

Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти

Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти

Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти

Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти

Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти

Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти

Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти

Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти

Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти

Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти

Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти

Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти

Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти

Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти

Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти

Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти

Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти

Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти

Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти

Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти

Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти

Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти

Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти

Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти

Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти

Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти

Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти

Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти

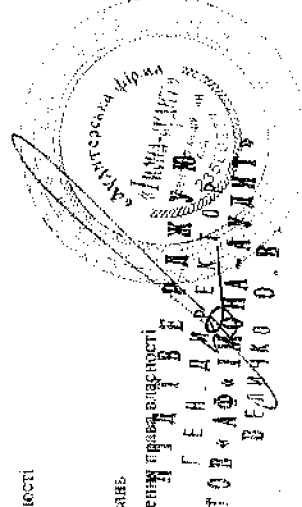
Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти

Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти

Код рядка	Залишок на початок року			Надійшло за рік	Переоцінка (дописка +, уцінка -)			Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
	періодична (періодична) вартість	накопичена амортизація	чиста вартість		періодична (періодична) вартість	накопичена амортизація	чиста вартість	періодична (періодична) вартість	накопичена амортизація			чиста вартість	періодична (періодична) вартість	накопичена амортизація	чиста вартість
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
І															
Існуючі нематеріальні активи	010														
Існуючі нематеріальні активи	020														
Існуючі нематеріальні активи	030														
Існуючі нематеріальні активи	040														
Існуючі нематеріальні активи	050														
Існуючі нематеріальні активи	060														
Існуючі нематеріальні активи	070														
Існуючі нематеріальні активи	080														
Існуючі нематеріальні активи	090														

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів
вартість створених підприємством нематеріальних активів
вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань
накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081)
(082)
(083)
(084)
(085)



Д графа 14
Д графа 5
Д графа 15

II. Основні засоби

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 (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
I																	
100																	
105																	
110																	
120	205	64						10				205	74				
130	102	62						25				102	87				
140																	
150																	
160																	
170																	
180																	
190																	
200																	
210																	
220																	
230																	
240																	
250	8	7						1				8	8				
260	315	133						36				315	169				

0 графа 14

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

вартість оформлених у заставу основних засобів

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби, організовані цілісних майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утриманих унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

основних засобів, що взяті в операційну оренду

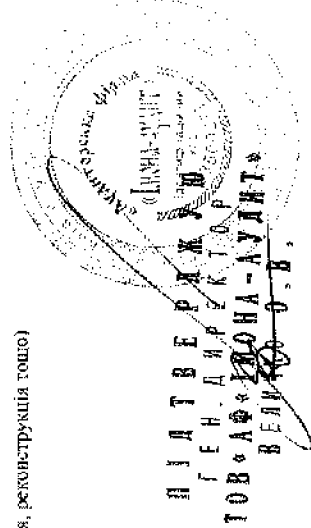
0 графа 15

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

5 графа 14

вартість інвестиційної нерухомості, отриманої за справедливою вартістю

(261)
(262)
(263)
(264) 6
(2641)
(265)
(2651)
(266)
(267)
(268)
(269)



НАДАТ В Е Р Ж У В
Г Е Н Е Р А Л Р Е К Т О Р
Т О В « А Ф « З О О Н А - А У Д И Т »
В Е Л И Ч Е О В

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Об'єкти будівництва	280		
Основні засоби (виготовлення)	290		
Інші необоротних активів (виготовлення)	300		
Нематеріальних активів	310		
Довгострокових активів (вирощування)	320		
Інших активів	330		
Разом	340		

З графа 3

інвестиції в нерухомість (341)
витрати, включені до капітальних інвестицій (342)

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			догострокові	поточні
1	2	3	4	5
Інші довгострокові фінансові інвестиції за методом справедливої вартості:				
в капіталі в:				
в підприємств	350			
в підприємств	360			
в інших підприємств	370			
Інші довгострокові фінансові інвестиції в:				
в статутному капіталі інших підприємств	380	1723		
в інших підприємств	390			6471
в інших підприємств	400			
в інших підприємств	410			
в інших підприємств	420	1723		6471

З графа 4 Балансу

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421) 1723

за справедливою вартістю (422)

за амортизованою собівартістю (423)

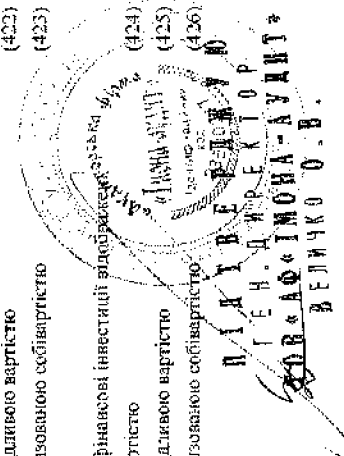
З графа 4 Балансу

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424) 6471

за справедливою вартістю (425)

за амортизованою собівартістю (426)



ПІДПИСАНО
ГЕНЕРАЛЬНИМ ДИРЕКТОРОМ
ДЕРЖАВНОЇ АУДИТНОЇ СЛУЖБИ
УКРАЇНИ
Величко О.В.

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
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		
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480		
Інші операційні доходи і витрати	490		
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		
доцільні 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	297	297
Доходи від об'єднання підприємств	580		
Результат оцінки курсовості	590		
Неопераційна курсова різниця	600		
Безоплатно одержані активи	610		X
Списання необоротних активів	620	X	
Інші доходи і витрати	630	2271	

Товаробічний (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товаробічними

(бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами (632) %

З рядків 540 - 560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості продукції

основної діяльності (633)

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Каса	640	
Поточний рахунок у банку	650	55
Інші рахунки в банку (кредитивні, чекові книжки)	660	
Грошові кошти в дорозі	670	
Еквіваленти грошових коштів	680	
Разом	690	55

З рядка 670 гр. 4 Балансу Грошові кошти, використані яких об'єжено (691)

УІІ. Забезпечення і резерви

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				
I	2	3	4	5	6	7	8	9
Витрати на виплату відпусток працівникам	710		10					10
Витрати на наступних витрат на додаткове певське забезпечення	720							
Витрати на наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730							
Витрати на наступних витрат на реструктуризацію	740							
Витрати на наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих	750							
	760							
	770							
	775							
Витрати на наступних витрат на зміні боргів	780		10					10

УІІІ. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Перецінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	уцінка
I	2	3	4	5
Матеріали	800			
Інвентаризаційні матеріали та комплектуючі	810			
Інвентаризаційні матеріали	820			
Інвентаризаційні матеріали	830			
Інвентаризаційні матеріали	840			
Інвентаризаційні матеріали	850			
Інвентаризаційні матеріали сільськогосподарського призначення	860			
Інвентаризаційні матеріали	870			
Інвентаризаційні матеріали та швидкозношувані предмети	880			
Інвентаризаційні матеріали	890			
Інвентаризаційні матеріали	900			
Інвентаризаційні матеріали	910			
Інвентаризаційні матеріали	920			

Б-графда 3	Балансова вартість запасів:	(921)
	відобранних за чистою вартістю реалізації	(921)
	переданих у переробку	(922)
	оформлених в звітну	(923)
	переданих на комісію	(924)
	відповідальному зберіганню (позабалансовий рахунок 02)	(925)
Б-графда 4	Балансу запасів, призначених для продажу	(926)

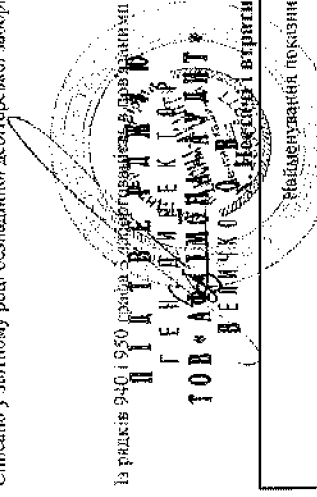
ІХ. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	У т.ч. за строками вимоги		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
I	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	334	334		
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	849	849		

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості _____ (951) _____

Із рядків 940 і 950 (рядки з дебіторської заборгованості) сторони

(952) _____



Найменування показника	Кол. рядка	Сума
I	2	3
Виявлено (описано) за рік нестачі і втрат	960	
Виявлено заборгованість 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	

XI. Будівельні контракти

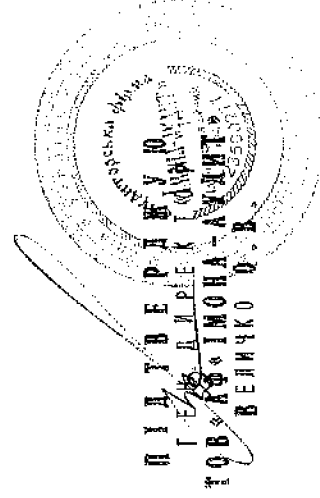
Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Будівельними контрактами за звітний рік	1110	
ність на кінець звітного року:		
товників	1120	
товників	1130	
отриманих	1140	
иманих коштів на кінець року	1150	
виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними контрактами	1160	

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
податок на прибуток	1210	4
ні податкові активи:		
к звітного року	1220	
звітного року	1225	
ні податкові зобов'язання:		
к звітного року	1230	
звітного року	1235	
до Звіту про фінансові результати - усього	1240	4
слі:		
податок на прибуток	1241	4
и (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	
и (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	
ення у складі власного капіталу - усього	1250	
слі:		
податок на прибуток	1251	
и (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	
и (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Нарховано за звітний рік	1300	36
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	



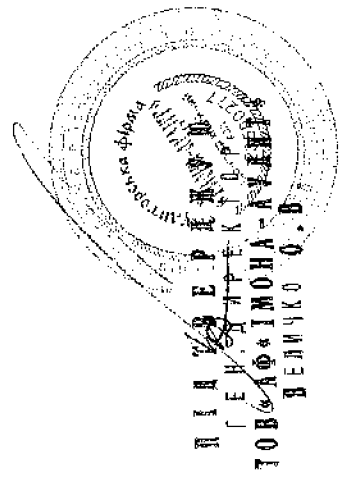
XIV. Біологічні активи

Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю					
	Групи біологічних активів	здійшло за рік	вибуло за рік		збільшено за рік	зменшено за рік	збільшено за рік	зменшено за рік	збільшено за рік	зменшено за рік	збільшено за рік	зменшено за рік	збільшено за рік	зменшено за рік	збільшено за рік	зменшено за рік
			періодична вартість	накопичена амортизація												
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
	1410															
	1411															
	1412															
	1413															
	1414															
	1415															
	1420		X			X	X				X					
	1421		X			X	X				X					
	1422		X			X	X				X					
	1423		X			X	X				X					
	1424		X			X	X				X					
	1430															

0 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування (1431)

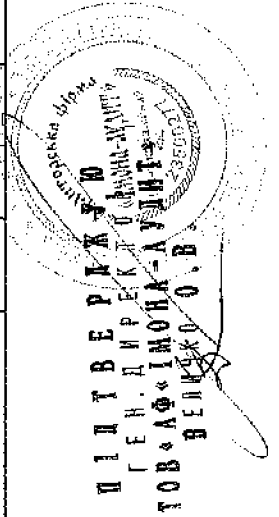
0 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій (1432)

0 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності (1433)



XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними ресурсами	Результат від первісного визнання		Уцінен.	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	1500		()	()	()			()		
1	1510		()		()			()		
1	1511		()		()			()		
1	1512		()		()			()		
1	1513		()		()			()		
1	1514		()		()			()		
1	1515		()		()			()		
1	1516		()		()			()		
1	1517		()		()			()		
1	1518		()		()			()		
1	1519		()		()			()		
1	1520		()		()			()		
1	1530		()		()			()		
1	1531		()		()			()		
1	1532		()		()			()		
1	1533		()		()			()		
1	1534		()		()			()		
1	1535		()		()			()		
1	1536		()		()			()		
1	1537		()		()			()		
1	1538		()		()			()		
1	1539		()		()			()		
1	1540		()		()			()		



Керівник: Новицька Ірина Борисівна
Головний бухгалтер:



АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

СВІДОЦТВО

про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів

№ 0791

ТОВ "Аудиторська фірма
"Імона - Аудит"

Ідентифікаційний код/номер 23500277

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

від 26 січня 2001 р. №98

Рішенням Аудиторської палати України
від 30 листопада 2010 р. №222/3
термін чинності Свідоцтва продовжено
до 30 листопада 2011 р.

Голова АПУ (І. Нестеренко)
Зав. Секретаріату АПУ (П. Довгорук)
М.П.

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.



Службово про виключення до
Роз'яву аудиторських фірм
та аудиторів

№ 0791

АУДИТОРЬСКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

СВІДОЦТВО

про відповідність системи контролю якості
видане

ТОВ «Аудиторська фірма «Імона - Аудит»

м. Київ, код ЄДРПОУ 23500277

про те, що суб'єкт аудиторської діяльності пройшов зовнішню перевірку
системи контролю якості аудиторських послуг, створеної відповідно до
стандартів аудиту, норм професійної етики аудиторів та законодавчих і
нормативних вимог, що регулюють аудиторську діяльність

Голова
Аудиторської палати України

І. І. Нестеренко

Голова
Аудиторської палати України

Н. І. Гаєвська



УКРАЇНА
 НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ

СВІДОЦТВО

про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть
 проводити аудиторські перевірки професійних учасників
 ринку цінних паперів

ТОВ «Аудиторська фірма «Імона - Аудит»

(найменування аудиторської фірми)

23500277

(код за ЄДРПОУ)

№ 0791 від 26.01.2001 року

(номер, серія, дата видані свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів,
 виданого Аудиторською палатою України)

внесено до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити
 аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних
 паперів.

Реєстраційний номер Свідоцтва: 33

Серія та номер Свідоцтва: П 000033

Строк дії Свідоцтва: з 19.02.2013 до 30.11.2015

Член Національної
 комісії з цінних
 паперів та
 фондового ринку



(підпис)

О. М. Мозговий

АУДИТОРЬСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

СЕРТИФІКАТ АУДИТОРА

Серія А № 005182

Громадянину(ці) Величко

Слозі Давидишинській

на підставі Закону України "Про аудиторську діяльність"

рішенням Аудиторської палати України № 109

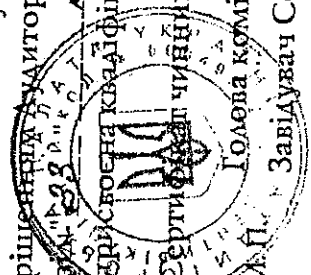
від 23 квітня 2002 р.

з присвоєнням кваліфікації аудитора.

СЕРТИФІКАТ ЧИННИЙ ДО 23 квітня 2007 р.

Голова комісії

Завідувач Секретаріату



1. Рішенням Аудиторської палати України № 175/6
від 29 квітня 2007 р.

термін дії сертифіката продовжено до

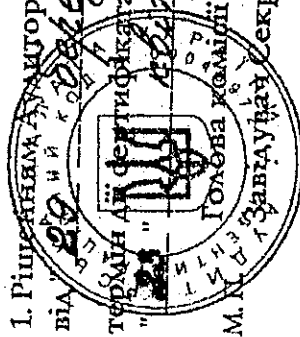
23 квітня 2012 р.

Голова комісії

Завідувач Секретаріату

(В. Соко)

(В. Довбожук)



2. Рішенням Аудиторської палати України № 249/3

від 20 квітня 2012 р.

термін дії сертифіката продовжено до

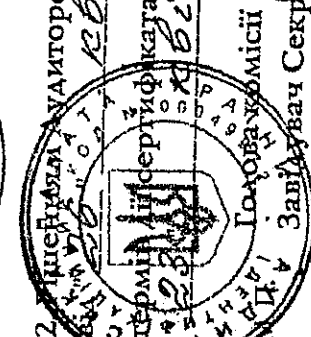
20 квітня 2017 р.

Голова комісії

Завідувач Секретаріату

(В. Косенченко)

(С. Терещенко)



СВІДОЦТВО

Величко Ольга Валерійівна

закінчив(ла) курс 46 годин та склав(ла) іспит

**В УКРАЇНСЬКОМУ ІНСТИТУТІ РОЗВИТКУ ФОНДОВОГО РИНКУ
КИЇВСЬКОГО НАЦІОНАЛЬНОГО ЕКОНОМІЧНОГО УНІВЕРСИТЕТУ**

**за програмою
«Фондовий ринок та сучасний аудит фінансової звітності
професійних учасників фондового ринку»**



19/00013

протокол І від «19» 12 2013 р.

Дата видачі «19» 12 2013 р.

м. Київ, вулиця Перемоги, 54/1

АУДИТОРЬСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ
СЕРТИФІКАТ АУДИТОРА

Серія А № 005225

романдяну(ці) Щербасову

Александрі Вадимівну

за підставі Закону України "Про аудиторську діяльність"

під назвою Аудиторської палати України № 110

від 30 травня 2002 р.

Рішенням кваліфікація аудитора

Сертифікат чинний до " 30 " травня 2007 р.

Голова комісії Щербасов (О. Жук)

Завідуючий Секретаріату Щербасов (С. Трашкіно)

1. Рішенням Аудиторської палати України № 175/6
від 29 березня 2007 р.

термін атестації продовжено до

" 30 " травня 2012 р.

М. П. Голова комісії В. Соко

Завідуючий Секретаріату С. Довбожук

2. Рішенням Аудиторської палати України № 250/2
від 21 квітня 2012 р.

термін атестації продовжено до

" 30 " травня 2017 р.

М. П. Голова комісії В. Соко

Завідуючий Секретаріату С. Трашкіно