

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТА ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ
«ЕВКЛІД»
СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2013 РОКУ**

Користувачам фінансової звітності
Товариства з обмеженою відповідальністю
«КОМПАНІЇ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ЕВКЛІД»
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

м. Київ

24 лютого 2014 року

Згідно з Договором №48 від 12 лютого 2014 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, 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 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 31.12.2013 року, Звіту про фінансові результати за 2013 рік, Звіту про рух грошових коштів за 2013 рік, Звіту про власний капітал за 2013 рік та Приміток до річної фінансової звітності за 2013 рік (надалі – фінансові звіти) Товариства з обмеженою відповідальністю «КОМПАНІЇ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ЕВКЛІД» (надалі - Товариство) на предмет повноти, достовірності та відповідності чинному законодавству, встановленим нормативам.

Основні відомості про Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ЕВКЛІД» наведені в Таблиці 1.

Таблиця 1

№ п/п	Показник	Значення
1	Повне найменування Товариства	Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ЕВКЛІД»
2	Скорочене найменування Товариства	ТОВ «КУА «ЕВКЛІД»
3	Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю

4	Код підприємства за ЄДРПОУ	38488225
5	Серія та номер Випіски з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців	Виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців Серія АГ №169600, зареєстровано Печерською районною в місті Києві державною адміністрацією 15.11.2012 року, номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців 1 070 102 0000 048093
6	Місце проведення державної реєстрації	Печерська районна в місті Києві державна адміністрація
7	Місцезнаходження юридичної особи	03150, м. Київ, вул.. Червоноармійська, будинок 57/3
8	Основні види діяльності за КВЕД-2010	66.30 Управління фондами; 64.92 Інші види кредитування ; 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у.; 65.30 Недержавне пенсійне забезпечення..
9	Ліцензія Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку	Серія АЕ № 185360, видана Товариству з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ЕВКЛІД»на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами); Дата прийняття рішення та номер рішення про видачу ліцензії: 25.12.2012 року № 1158; Строк дії ліцензії: 25.12.2012 р. – необмежений; Дата видачі Ліцензії: 25.12.2012 р.
10	Перелік інституційних інвесторів, активи яких перебувають в управлінні КУА	1. Венчурний пайовий інвестиційний фонд «ДЕКАРТ» недиверсифікованого виду закритого типу (реєстраційний код за ЄДРІСІ 23300184); 2. Венчурний пайовий інвестиційний фонд «ФОРТ» недиверсифікованого виду закритого типу (реєстраційний код за ЄДРІСІ 23300185).
11	Керівник	Прейгер Тамара Василівна

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-ХІІ 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 (пайові та корпоративні інвестиційні фонди)» № 2299 – III від 15.03.2001 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 Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

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 повноту та достовірність наданої для аудиторської перевірки інформації несуть відповідальність посадові особи Товариства, які надали 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» та інших стандартів, що стосуються підготовки аудиторського висновку та у відповідності до рішень Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Період проведення перевірки: з 12 лютого 2014 року по 24 лютого 2014 року.

Аудитори не спостерігали за інвентаризацією активів та зобов'язань Товариства станом на 31.12.2013 року, однак за допомогою відповідних аудиторських процедур отримали можливість підтвердити суму активів та зобов'язань, відображених в фінансових звітах Товариства станом на 31.12.2013 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 2013 рік складені на підставі облікових регістрів, 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 2013 року, його фінансові результати за 2013 рік 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, фінансові звіти Товариства відображають справедливо і достовірно в усіх

суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2013 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 «ЕВКЛІД», справедливо та достовірно відображає результати діяльності та рух власного капіталу Товариства за 2013 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 2013 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 2013 року.

Вартість чистих активів більша від розміру статутного капіталу Товариства станом на 31.12.2013 року, що відповідає вимогам чинного законодавства.

Розділ «Звіт щодо фінансової звітності» 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, залишки на бухгалтерських рахунках станом на 1 січня 2013 року підтверджені аудиторським висновком (звітом незалежного аудитора) Товариством з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма «Аналітичні системи», код ЄДРПОУ 22944598, що знаходиться за адресою 01004, м. Київ, вул. Льва Толстого, будинок 6, оф. 201,203, Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які надають аудиторські послуги №1211 видане за рішенням Аудиторської палати України від 26.01.2001 р. за №98, (термін дії свідоцтва продовжено рішенням АПУ № 222/3 від 30.11.2010 р.) свідоцтво дійсне до 30.11.2015 р., Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, що надають послуги на ринку цінних паперів, серія АБ №000100 видане рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку №386 від 22.02.2007 року.

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 2013 рік складена на підставі облікових регістрів, 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 2013 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

Основні засоби

За даними фінансової звітності Товариства станом на 31 грудня 2013 року на балансі обліковуються основні засоби та інші необоротні матеріальні активи первісною вартістю 2 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 2013 року становить 1 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.

Фінансові інвестиції

За наслідками проведеного аудиту на підставі даних первинних документів, регістрів аналітичного та синтетичного обліку встановлено, що на балансі Товариства станом на 31 грудня 2013 року довгострокові фінансові інвестиції не обліковуються.

За наслідками проведеного аудиту на підставі даних первинних документів, регістрів аналітичного та синтетичного обліку встановлено, що на балансі Товариства станом на 31 грудня 2013 року обліковуються поточні фінансові інвестиції в сумі 9996 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.

Дебіторська заборгованість

Станом на 31 грудня 2013 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 2013 року обліковується в сумі 10 тис. грн., 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 2013 року відсутня.

Поточна дебіторська заборгованість Товариства за розрахунками з нарахованих доходів станом на 31 грудня 2013 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 2013 року становить 13 тис. грн., що відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Інша поточна дебіторська заборгованість Товариства станом на 31 грудня 2013 року становить 348 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 31.12.2013 року становить 37 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 відпусток Товариства станом на 31.12.2013 року не створювався.

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 2013 року на балансі Товариства не обліковуються.

Інші довгострокові фінансові зобов'язання Товариства станом на 31.12.2013 року відсутні.

Короткострокові кредити банків не обліковуються на балансі Товариства станом на 31 грудня 2013 року.

Станом на 31 грудня 2013 року на балансі Товариства відстрочені податкові зобов'язання не обліковуються.

Станом на 31 грудня 2013 року поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом на бухгалтерських рахунках Товариства обліковуються в сумі 7 тис. грн., в тому числі з податку на прибуток 6 тис. грн.

Інші поточні зобов'язання Товариства станом на 31 грудня 2013 року складають 356 тис. грн..

Станом на 31 грудня 2013 року поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги на бухгалтерських рахунках Товариства обліковуються в сумі 6 тис. грн.

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування станом на 31 грудня 2013 року становить 3 тис. грн.

Поточна заборгованість з оплати праці станом на 31 грудня 2013 обліковується в сумі 6 тис. грн.

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 2013 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 2013 рік склала 407 тис. грн..

Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) Товариства за 2013 рік склав 407 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 2013 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.

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 2013 році Товариство не мало

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 фінансових інвестицій, здійснюється Товариством у відповідності до вимог П(С)БО 15.

Величина інших доходів Товариства, нарахованих за 2013 рік, склала 9 581 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 2013 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 2013 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 2013 рік.

Структуру витрат Товариства за даними Звіту про фінансові результати за 2013 рік та даними облікових реєстрів та первинних документів наведено в Таблиці 2.

Структура витрат Товариства за 2013 рік

Таблиця 2

Витрати діяльності Товариства	Сума (тис. грн.)
Адміністративні витрати	367
Інші операційні витрати	7
Інші витрати	9 581

Податок на прибуток від звичайної діяльності Товариства за 2013 рік нараховано в сумі 6 тис. грн..

Витрати майбутніх періодів станом на 31.12.2013 року не обліковуються.

Таким чином, з урахуванням доходів отриманих та витрат, понесених Товариством за 2013 рік, фінансовим результатом діяльності Товариства став прибуток у розмірі 27 тис. грн.

Аудитори вважають, що звіт про фінансові результати за 2013 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 2013 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 2013 року достовірно.

Розмір власного капіталу Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ЕВКЛІД» станом на 31 грудня 2013 року, який становить 10 027 тис. грн., відповідає вимогам чинного законодавства та встановленим нормативам.

Розділ «Звіт про інші правові та регуляторні вимоги»

Власний капітал

За даними Балансу власний капітал Товариства станом на 31 грудня 2013 року складає суму 10 027 тис. грн.

Він складається із статутного капіталу в розмірі 10 000 тис. грн. та суми нерозподіленого прибутку в розмірі 27 тис. грн. Додатково вкладеного капіталу, іншого додаткового капіталу, неоплаченого капіталу та резервного капіталу станом на 31 грудня 2013 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, однак станом на 31.12.2013 року резервний капітал не створено (відрахування не здійснювалися).

На думку аудитора, розмір та структура власного капіталу відображені у фінансовій звітності Товариства станом на 31.12.2013 року достовірно.

Розкриття інформації про зміни у складі власного капіталу Товариства протягом 2013 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 «ЕВКЛІД» станом на 31 грудня 2013 року, який становить 10 027 тис. грн., 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 2013 року та на дату складання висновку зареєстрований та повністю сформований виключно грошовими коштами статутний капітал становить 10 000 000,00 гривень 00 копійок.

Статут Товариства було затверджено Загальними зборами Учасників Товариства 14.11.2012 року, Протокол №1 та зареєстровано в Печерській районній у м. Києві державній адміністрації 15.11.2012 року, номер запису про державну реєстрацію 10701020000048093.

Розмір часток Учасників Товариства у Статутному капіталі Товариства (інформація наведена в Таблиці 3):

Таблиця 3

№ п/п	Засновники Товариства	Загальна сума внеску (грн.)	Частка в статутному капіталі (%)
1	ТОВ «МІНТАНА», код за ЄДРПОУ 38347648	10 000 000,00	100,0
Всього:		10 000 000,00	100,00

На виконання своїх зобов'язань по формуванню Статутного капіталу Учасник Товариства ТОВ «МІНТАНА», що є юридичною особою за законодавством України, зареєстроване Печерською районною в м. Києві державною адміністрацією 29.08.2012 р., запис про включення відомостей про юридичну особу до ЄДР № 1 070 102 0000 047309, код за ЄДРПОУ 38347648, зробив наступні внески на поточний рахунок Товариства в національній валюті

Таблиця 4

Дата	Сума	Реквізити первинного документу
03.12.2012	4 000,00	Виписка з рахунку №26507007785108 в ПАТ «КРЕДІ АГРІКОЛЬ БАНК», МФО 300614 від 03.12.2012 року, Платіжне доручення №4 від 03.12.2012 року.
04.12.2012	4 996 000,00	Виписка з рахунку №26507007785108 в ПАТ «КРЕДІ АГРІКОЛЬ БАНК», МФО 300614 від 03.12.2012 року, Платіжне доручення №8 від 04.12.2012 року.
04.12.2012	5 000 000,00	Виписка з рахунку №26507007785108 в ПАТ «КРЕДІ АГРІКОЛЬ БАНК», МФО 300614 від 03.12.2012 року, Платіжне доручення №7 від 04.12.2012 року.
Всього:	10 000 000,00	Десять мільйонів гривень 00 коп.

Таким чином станом на 05.12.2012 року зареєстрований статутний капітал складає 10 000 000,00 грн. (десять мільйонів гривень 00 коп.), та повністю сплачений грошовими коштами.

Загальними зборами Учасників Товариства, (Протокол №2 від 04.12.2012 р.) були внесені зміни до складу учасників Товариства, розмір статутного капіталу залишився без змін. Зміни зареєстровані в Печерській районній у м. Києві державної адміністрації 06.12.2012 року, номер запису про державну реєстрацію 10701050001048093.

Розмір часток Учасників Товариства у Статутному капіталі Товариства (інформація наведена в Таблиці 5):

Таблиця 5

№ п/п	Засновники Товариства	Загальна сума внеску (грн.)	Частка в статутному капіталі (%)
1	ТОВ «МІНТАНА», код за ЄДРПОУ 38347648	9 999 000,00	99,99
	Прейгер Тамара Василівна	1000,00	0,01
Всього:		10 000 000,00	100,00

Статутний капітал Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ЕВКЛІД» станом на 31 грудня 2013 року складає 10 000 000

гривень 00 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 2013 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 «ЕВКЛІД» відповідає вимогам чинного законодавства та встановленим нормативам.

Частка держави у статутному капіталі Товариства відсутня.

Непокритий збиток

За даними фінансової звітності Товариства станом на 31 грудня 2013 року сума нерозподіленого прибутку складає 27 тис. грн

Щодо вартості чистих активів

Вартість чистих активів Товариства станом на 31.12.2013 року становить 10 027 тис. грн., що відповідає підсумку розділу I пасиву Балансу Товариства на вказану дату.

Розрахунок вартості чистих активів проведено на підставі Рішення Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004 р. № 485.

Вартість чистих активів більша розміру статутного капіталу Товариства станом на 31.12.2012 року, що відповідає вимогам чинного законодавства.

Активи Товариства становлять 10 405 тис. грн. в тому числі: необоротні активи -1 тис. грн., оборотні активи 10 404 тис. грн..

Зобов'язання Товариства становлять 378 тис. грн.. в тому числі: поточні зобов'язання і забезпечення 378 тис. грн..

Власний капітал 10 027 тис. грн..

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

Під час перевірки, фактів порушення 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, аудиторам не виявлено.

Система внутрішнього аудиту (контролю)

Товариством створена служба внутрішнього аудиту (контролю). Загальними зборами учасників ТОВ «КУА «ЕВКЛІД»» (протокол №3 від 14.12.2012 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 , аудиторам встановлено перелік пов'язаних сторін (інформація наведена в таблиці 6,7,8,9.)

Таблиця 6

Інформація про власників та керівника КУА

Група	№ п/п	Повна назва юр.особи – власника (акціонера, учасника) заявника чи П.І.Б. фіз.особи – власника (акціонера, учасника) та посадової особи заявника	Код за ЄДРПОУ юр.особи- власника заявника або ідентифікаційний код фіз. особи	Місцезнаходження юр.особи чи паспортні дані фіз.особи, щодо якої подається інформація	Частка в стат. капіталі КУА
1	2	3	4	5	6
А		Власники –фізичні особи			
	1	Прейгер Тамара Василівна	2009715103	Паспорт серія СН №881234, виданий Мінським РУ ГУ МВС України в м. Києві, дата видачі: 25.08.1998 р.	0,01
Б		Власники – юридичні особи			
	1	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ “МІНТАНА”	38347648	03150, Україна, м. Київ, вул. Червоноармійська, 57/3	99,99
В		Керівник КУА			
		Прейгер Тамара Василівна	2009715103	Паспорт серія СН №881234, виданий Мінським РУ ГУ МВС України в м. Києві, дата видачі: 25.08.1998 р.	0,01
		Всього:			100,00

Таблиця 7

Інформація про юридичних осіб, у яких власники КУА – юридичні особи – беруть участь

N п/п	Код ЄДРПОУ Власників	Символ юр. особи щодо якої існує пов'язаність *	Код ЄДРПОУ юр.особи щодо якої існує пов'язаність	Повна назва юр. особи щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юр. особи щодо якої існує пов'язаність	Частка у статут. капіталі, %
1	2	3	4	5	6	7
1	38347648	к	38488225	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ “КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ЕВКЛІД”	03150, Україна, м. Київ, вул.Червоноармійська, 57/3	99,99

Таблиця 8

Інформація про осіб, які володіють більш ніж 20% статутного капіталу юридичних осіб - засновників КУА

N п/п	Код ЄДРПОУ власника	Код ЄДРПОУ юр. особи або ідентифікаційний код фіз. особи-учасника власника КУА	Повна назва юр. особи або П.І.Б. фіз.особи - учасника власника КУА	Місцезнаходження юр. особи або паспортні дані фіз.особи - учасника власника КУА	Частка у статут. капіталі, %
1	2	4	5	6	7

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МІНТАНА»					
1	38347648	07209407	Закрита акціонерна компанія з обмеженою відповідальністю «ГОЛДФЛЕКС ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД»	53 Дейріглен Авеню, Чешанг Уолтем Кросс, Хартфордшир, Великобританія, EN8 8JW	100,00

Таблиця 9

Інформація про пов'язаних осіб керівника КУА

N п/п	П.І.Б. керівника КУА та його прямих родичів	Ідентифікаційний код	Символ юр.особи щодо якої існує пов'язаність *	Код за ЄДРПОУ юр.особи щодо якої існує пов'язаність	Повна назва юр.особи щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юр.особи щодо якої існує пов'язаність	Частка в стат. капіталі пов'язаної особи %	Посада в пов'язаній особі
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Прейгер Тамара Василівна	2009715103	к	38488225	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ЕВКЛІД»	03150, Україна, м. Київ, вул. Червоноармійська, 57/3	0,01	Директор
2.	Прейгер Євген Давидович (син)	2970209593	і	38398797	Товариство з обмеженою відповідальністю «ГПІ ГРУП»	03191, м. Київ, вул. Героїв Сталінграда, 63, кв.36	100,00	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 № 1 Товариством розраховані пруденційні нормативи, на кінець звітного періоду. Відповідно до цього розрахунку ризик за всіма критеріями «дуже низький»

Довідка про фінансовий стан Товариства додається.

**Довідка про фінансовий стан
Товариства з обмеженою відповідальністю
«Компанія з управління активами «ЕВКЛІД»
станом на 31 грудня 2013 року**

м. Київ

24 лютого 2014 року

Аналіз фінансового стану Товариства проведено на підставі даних форми № 1 «Баланс» станом на 31.12.2012 року та станом на 31.12.2013 року, та форми № 2 «Звіт про фінансові результати» за 2012 рік та за 2013 рік.

На підставі даних фінансової звітності Товариства аудиторамі були розраховані окремі фінансові показники, які наведені в Таблиці 12.

**Аналіз фінансового стану
Товариства з обмеженою відповідальністю
«Компанія з управління активами «ЕВКЛІД»**

Таблиця 10

Показник	Формула розрахунку	Значення показника	
		31.12.2012	31.12.2013
1	2	3	4
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	$\Phi 1 (p1160+p1165) / \Phi 1 (p1695-p1665-p1660)$	13,03133	26,54233
Коефіцієнт покриття	$\Phi 1 (p1195-p1170) / \Phi 1 (p1695-p1665-p1660)$	13,53133	27,52381
Коефіцієнт загальної ліквідності	$\Phi 1 (p1195-p1170) / \Phi 1 (p1595-p1520-p1525 + p1695-p1665-p1660)$	13,53133	27,52381
Коефіцієнт фінансової стійкості(платоспроможності, автономії)	$\Phi 1 p1495 / \Phi 1 p1300$	0,9261	0,96367
Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом	$\Phi 1 (p1595+p1695) / \Phi 1 p1495$	0,0798	0,0377
Чистий оборотний капітал (тис. грн.)	$\Phi 1 (p1195-p1170) - \Phi 1 (p1695-p1665-p1660)$	10000	10026
Коефіцієнт рентабельності активів	$\Phi 2 p2465 / \Phi 1 (p. 1300 (гр..3) + p. 1300 (гр.. 4))/2$	0	0,00064
Коефіцієнт фінансової стабільності	$\Phi 1 p1495 / \Phi 1 (p1595-p1520-p1525 + p1695-p1665-p1660)$	12,53133	26,52646

Виходячи з вищевикладеного та узагальнюючи результати проведеного аналізу фінансового стану можемо зробити висновок, що станом на 31.12.2013 року фінансовий стан Товариства задовільний.

Дані показники, що характеризують фінансовий стан та платоспроможність Товариства станом на 31.12.2013 року, свідчать 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 11.

Таблиця 11

№ 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 внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності, виданого АПУ	№ 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 та 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; свідоцтво АПУ про відповідність системи контролю якості (номер бланку №0250, Рішення АПУ від 05.07.2012 року №252/4)
3	Місцезнаходження	м. Київ, проспект Бажана, 26 офіс 95
4	Телефон/ факс	565-77-22, 565-99-99

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 № 006997, виданий рішенням Аудиторської палати України № 261/2 від 29.11.2012 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 Якименку Миколі Миколайовичу від 19.12.2013 року, протокол № 1, серія АФР №13/00172)

Якименко М.М.

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)

Величко О.В.

Дата аудиторського висновку:

24 лютого 2014 року

Адреса аудитора:

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

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2014	01	01

Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами "Евклід"	за ЄДРПОУ	38488225
Територія	Печерський р-н, м.Кієва	за КОАТУУ	
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ	240
Вид економічної діяльності	Управління фондами	за КВЕД	66.30
Середня кількість працівників ¹	3		
Адреса, телефон	вул. Червоноармійська, буд. 57/3, Печерський р-н., м. Київ, 03150		
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	<input checked="" type="checkbox"/>		
за міжнародними стандартами фінансової звітності	<input type="checkbox"/>		

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

Форма N 1 Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000		
первісна вартість	1001		
накопичена амортизація	1002		
Незавершені капітальні інвестиції	1005		
Основні засоби	1010		1
первісна вартість	1011		2
знос	1012		1
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, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030		
інші фінансові інвестиції	1035		
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040		
Відстрочені податкові активи	1045		
Гудвіл	1050		
Відстрочені аквізичні витрати	1060		
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065		
Інші необоротні активи	1090		
Усього за розділом I	1095		1
II. Оборотні активи			
Запаси	1100		
Виробничі запаси	1101		
Незавершене виробництво	1102		
Готова продукція	1103		
Товари	1104		
Поточні біологічні активи	1110		
Депозити перестраховування	1115		
Векселі одержані	1120		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125		10
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		13
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	399	348
Поточні фінансові інвестиції	1160	10390	9996
Гроші та їх еквіваленти	1165	9	37
Готівка	1166		
Рахунки в банках	1167	9	37
Витрати майбутніх періодів	1170		
Частка перестраховика у страхових резервах	1180		
Інші оборотні активи	1190		
Усього за розділом II	1195	10798	10404
III. Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття	1200		
Баланс	1300	10798	10405

ПІАТ ВЕРЛАВ
ГЕН. ДИРЕКТОР
АО "ІЖОНА-АУАНТ"
Величко О.В.



Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	10000	10000
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		27
Неоплачений капітал	1425	()	()
Вилучений капітал	1430	()	()
Інші резерви	1435		
Усього за розділом I	1495	10000	10027
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		6
розрахунками з бюджетом	1620	1	7
у тому числі з податку на прибуток	1621		6
розрахунками зі страхування	1625	3	3
розрахунками з оплати праці	1630	6	6
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		
Доходи майбутніх періодів	1665		
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670		
Інші поточні зобов'язання	1690	788	356
Усього за розділом III	1695	798	378
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та з об'єктами інвестицій	1700		
V. Чиста вартість активів недержавного акціонерного фонду	1800		
Баланс	1900	10798	10405

Керівник

Головний бухгалтер



Прейгер Тамара Василівна

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



Дата (рік, місяць, число) 2014 01 01

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами "Евклід"

за ЄДРПОУ

КОДИ

2014 01 01

38488225

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за _____ 20 13 р.

Форма № 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	407	432
Чисті зароблені страхові премії	2010		
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	()	(389)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070		
Валовий:			
прибуток	2090	407	43
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	(367)	(27)
Витрати на збут	2150	()	()
Інші операційні витрати	2180	(7)	(16)
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:			
прибуток	2190	33	
збиток	2195	()	()
Дохід від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220		
Інші доходи	2240	9581	
Дохід від благодійної допомоги	2241		
Фінансові витрати	2250	()	()
Втрати від участі в капіталі	2255	()	()
Інші витрати	2270	(9581)	()
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275		
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	33	
збиток	2295	()	()
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-6	
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	27	
збиток	2355	()	()

ПІАТВЕРЯ ДУД
ГЕН. ДИРЕКТОР
АО "ІМОНА-АУАНТ"
ВІСНИК О.В.



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	27	

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	88	7
Відрахування на соціальні заходи	2510	32	3
Амортизація	2515	1	
Інші операційні витрати	2520	253	33
Разом	2550	374	43

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Головний бухгалтер

Прейгер Тамара Василівна



КОДИ		
2014	01	01
38488225		

Дата (рік, місяць, число)

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами "Евклід"

за ЄДРПОУ

(найменування)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за 2013 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	119	430
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	1490	
Надходження від повернення авансів	3020		
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025		
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		
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(248)	(10396)
Праці	3105	(72)	()
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(36)	()
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(13)	()
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	()	()
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	()	()
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(13)	()
Витрачання на оплату авансів	3135	()	()
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(1490)	()
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	()	(25)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-250	-9991
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	628	

ПІАТ В Е Р А Б У Д
Г Е Н . Д И Р Е К Т О Р
А О " І М О Н А - А У Д И Т "
В Е Р Е Т А Н О О . В . І



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	(350)	()
необоротних активів	3260	()	()
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	278	
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300		10000
Отримання позик	3305	1440	
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310		
Інші надходження	3340		
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	()	()
Погашення позик	3350	(1440)	()
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		10000

1	2	3	4
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	28	9
Залишок коштів на початок року	3405	9	
Вплив зміни валютних курсів на залишок	3410		
Залишок коштів на кінець року	3415	37	9

Керівник

Головний бухгалтер



Прейгер Тамара Василівна



ПІАТ ВЕРБА ДУД
ІМЕНА-АУДИТ
О.В.І.

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами "Евклід"

за ЄДРПОУ

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2014	01	01
38488225		

Звіт про власний капітал

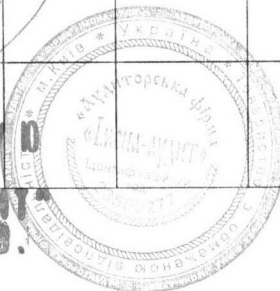
за _____ 20 13 р.

Форма N 4 Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	10000							10000
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005								
Виправлення помилок	4010								
Інші зміни	4090								
Скоригований залишок на початок року	4095	10000							10000
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100					27			27
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								

ПІАТ В Е Р А В У Д
 Г Е Н . Д И Р Е К Т О Р
 А О " І А С П А - А У А Н Т"
 В С Л А В Ч О О . В .



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 заохочення	4225								
Внески учасників: Внески до капіталу	4240								
Погашення заборгованості з капіталу	4245								
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260								
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265								
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270								
Вилучення частки в капіталі	4275								
Зменшення номінальної вартості акцій	4280								
Інші зміни в капіталі	4290								
Інші зміни в капіталі	4291								
Разом змін у капіталі	4295					27			27
Залишок на кінець року	4300	1000				27			10027

Керівник

Прейгер Тамара Василівна

Головний бухгалтер



КОДИ	
2014	01 01
38488225	
240	
66,50	

Дата /рік, місяць, число/

за ЄДРПОУ
за КОАТУУ
за СПОДУ
за КОІФГ
за КВЕД

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами "Евклід"

Територія Печерський р-н, м.Київ

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності управління фондами

Одиниця виміру: тис. грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 20 13 рік

Форма N 5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Код рядка	Групи нематеріальних активів	Залишок на початок року		Недійшло 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		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		
1		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
010	Права користування природними ресурсами													
020	Права користування майном													
030	Права на комерційні позначення													
040	Права на об'єкти промислової власності													
050	Авторське право та суміжні з ним права													
060														
070	Інші нематеріальні активи													
080	Разом													
090	Гудвіл													

3 рядка 080 графа 14

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)ПІАТ ВЕР РА ВУ Д
ГЕН. ДИРЕКТОР
АКЦІОНА-АУВІТ
БЕЛЧЕН О.В.

II. Основні засоби

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 (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансово орендою		передані в оперативну оренду				
													первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) 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																		
Транспортні засоби	140																		
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150																		
Тверини	160																		
Багаторічні насадження	170																		
Інші основні засоби	180																		
Бібліотечні фонди	190																		
Малювальні необоротні матеріальні активи	200								1				2	1					
Тимчасові (нетитульні) споруди	210																		
Природні ресурси	220																		
Інвентарна тара	230																		
Предмети прокату	240																		
Інші необоротні матеріальні активи	250																		
Разом	260								1				2	1					

3 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)
 основні засоби орендованих цільних майнових комплексів (2641)
 вартість основних засобів, призначених для продажу (265)
 залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок назвичайних подій (2651)
 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування (266)
 вартість основних засобів, переданих в операційну оренду (267)
 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності (268)
 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю (269)



Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
I	2	3	4
A. 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		7
у тому числі:			
вдражування до резерву сумнівних боргів	491	X	
непродуктивні витрати і втрати	492	X	
B. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500		
дочні підприємства	510		
спільну діяльність	520		
V. 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	9581	9581
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		

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) %

3 рядка 540 - 560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості продукції основної діяльності _____ (633)

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
I	2	3
Каса	640	
Поточний рахунок у банку	650	37
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	
Грошові кошти в дорозі	670	
Еквіваленти грошових коштів	680	
Разом	690	37

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

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
I	2	3	4
Капітальне будівництво	280		
Придбання (виготовлення) основних засобів	290		
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	2	
Придбання (створення) нематеріальних активів	310		
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320		
Інші	330		
Разом	340	2	

3 рядка 340 графа 3

капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість (341)

фінансові витрати, уключені до капітальних інвестицій (342)

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
I	2	3	4	5
A. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350			
дочні підприємства	360			
спільну діяльність	370			
B. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380			
акції	390	9188		9996
облігації	400			
інші	410			
Разом (розд. A + розд. B)	420	9188		9996

3 рядка 045 графа 4 Балансу Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені: _____ (421)

за собівартістю _____ (422)

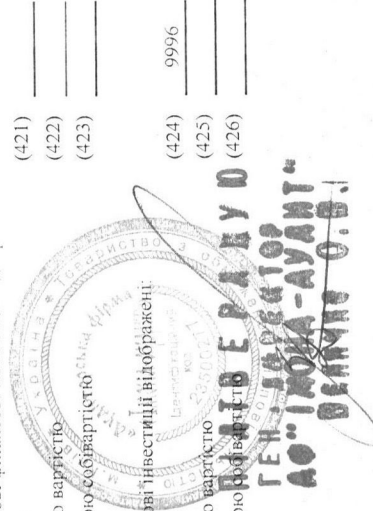
за справедливою вартістю _____ (423)

3 рядка 220 графа 4 Балансу Поточні фінансові інвестиції відображені: _____ (424)

за собівартістю _____ (425)

за справедливою вартістю _____ (426)

за амортизованою вартістю _____



VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Збільшення за звітний рік		Залишок на початок року	Код рядка	Залишок на кінець року	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	4	5	3	2	3	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
I	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800			
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі	810			
Паливо	820			
Тара і тарні матеріали	830			
Будівельні матеріали	840			
Запасні частини	850			
Матеріали сільськогосподарського призначення	860			
Поточні біологічні активи	870			
Малощільні та швидкозношувані предмети	880			
Незавершене виробництво	890			
Готова продукція	900			
Товари	910			
Разом	920			

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)

* вивчається 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
I	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	10	10		
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	348	348		

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) _____

Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість поновлено за строками (952) _____



Х. Імону А.В. і втрати від цування цінностей

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

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

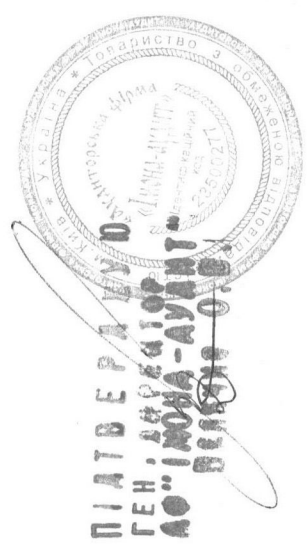
Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	1
Використано за рік - усього	1310	
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів з них машини та обладнання	1312	
придбання (створення) нематеріальних активів	1313	
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1314	
	1315	
	1316	
	1317	

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	
Заборогованість 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	

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	
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	-6
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	-6
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	

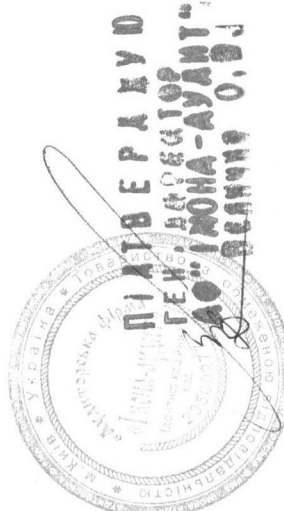


Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		втрачено від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло 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 в тому числі:	1410															
робоча худоба	1411															
продуктивна худоба	1412															
багаторічні насадження	1413															
інші довгострокові біологічні активи	1414															
інші довгострокові біологічні активи	1415															
Поточні біологічні активи																
- усього в тому числі:	1420		X			X	X				X					
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															

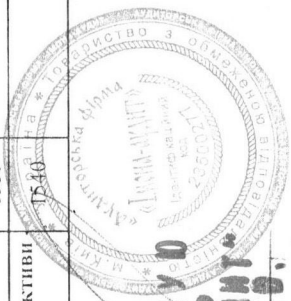
3 рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок шльового фінансування (1431) _____

3 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) _____

3 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 переворотами	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				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:	1511	()	()	()	()	()	()	()	()	()
пшениця	1512	()	()	()	()	()	()	()	()	()
соя	1513	()	()	()	()	()	()	()	()	()
соняшник	1514	()	()	()	()	()	()	()	()	()
ріпак	1515	()	()	()	()	()	()	()	()	()
цукрові буряки (фабричні)	1516	()	()	()	()	()	()	()	()	()
картопля	1517	()	()	()	()	()	()	()	()	()
плоди (зерняткові, кісточкові)	1518	()	()	()	()	()	()	()	()	()
інша продукція рослинництва	1519	()	()	()	()	()	()	()	()	()
додаткові біологічні активи рослинництва		()	()	()	()	()	()	()	()	()
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	()	()	()	()	()	()	()	()	()
у тому числі:										
приріст живої маси - усього	1530	()	()	()	()	()	()	()	()	()
з нього:	1531	()	()	()	()	()	()	()	()	()
великої рогатої худоби	1532	()	()	()	()	()	()	()	()	()
свиней	1533	()	()	()	()	()	()	()	()	()
молоко	1534	()	()	()	()	()	()	()	()	()
вовна	1535	()	()	()	()	()	()	()	()	()
яйця	1536	()	()	()	()	()	()	()	()	()
інша продукція тваринництва	1537	()	()	()	()	()	()	()	()	()
додаткові біологічні активи тваринництва	1538	()	()	()	()	()	()	()	()	()
продукція рибництва	1539	()	()	()	()	()	()	()	()	()
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи	1540	()	()	()	()	()	()	()	()	()
разом		()	()	()	()	()	()	()	()	()



ПІАТВЕРА КВУ
ГЕН. ДИРЕКТОР
А.О. ІМОНА ТАУАНТ
ВЕЛЕСО О.В.

Керівник
 Преймер Тамара Василюва
 Головний бухгалтер



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 видачі 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



О. М. Мозговий

(підпис)



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 2013 р.

Голова АПУ (І.Нестеренко)

Зав. Секретаріату АПУ (П.Довгоруک)

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.

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

СЕРТИФІКАТ АУДИТОРА

Серія А № 005182

Громадянин(ці) Величко

Свєдї Владимири вні

на підставі Закону України "Про аудиторську діяльність"

рішенням Аудиторської палати України № 109

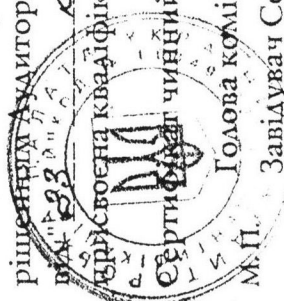
від 23 " квітня 2007 р.

власною кваліфікація аудитора.

Сертифікат чинний до" 23 " квітня 2007 р.

М. П. Голова комісії

Завідувач Секретаріату



(Величко)
Владимир Величко

1. Рішенням Аудиторської палати України № 175/6

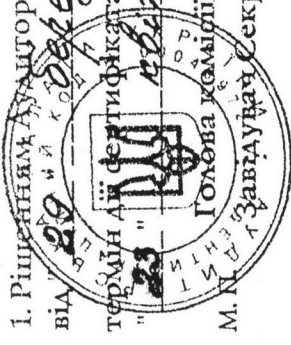
від 29 " березня 2007 р.

термін дії сертифіката продовжено до

" 23 " квітня 2012 р.

М. П. Голова комісії

Завідувач Секретаріату



(В. Сороко)
В. Сороко

2. Рішенням Аудиторської палати України № 249/3

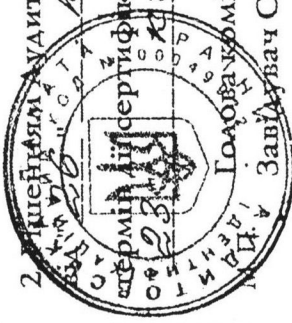
від 26 " квітня 2012 р.

термін дії сертифіката продовжено до

" 23 " квітня 2017 р.

М. П. Голова комісії

Завідувач Секретаріату



(С. Тереминко)
С. Тереминко

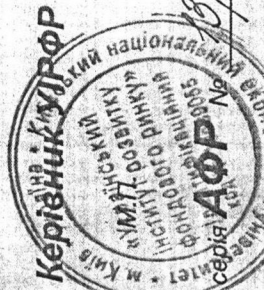
СВІДОЦТВО

Величко Ольга Володимирівна

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»



протокол 7 від «19» 12 2013 р.

Дата видачі «19» 12 2013 р.

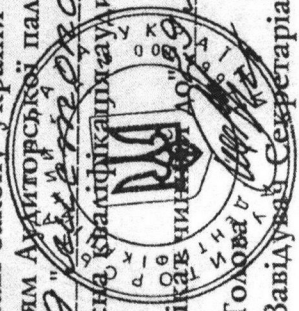
М. Київ, проспект Перемоги, 54/1

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ
СЕРТИФІКАТ АУДИТОРА

№0006997

Громадянина(ці) Якименку
Миколи Михайловичу

на підставі Закону України "Про аудиторську діяльність"
рішенням Аудиторської палати України
віда "29" вересня 2012 року № 261/2
присвоєна кваліфікація аудитора.



Сертифікат є чинним до "29" вересня 2017 року.

М. П. Голова (С. Несмерсько)
Завідувач Секретаріату (С. Терещенко)

Рішенням Аудиторської палати України
віда " " 20__ року №__
термін чинності сертифіката продовжено до
" " 20__ року.

М. П. Голова ()
Завідувач Секретаріату ()

Рішенням Аудиторської палати України
віда " " 20__ року №__
термін чинності сертифіката продовжено до
" " 20__ року.

М. П. Голова ()
Завідувач Секретаріату ()

СВІДОЦТВО

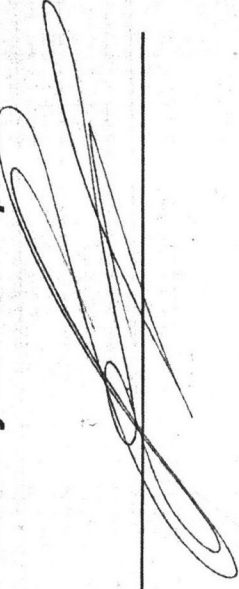
Скількишко Микола Миколайович

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»

Керівник УІРФ



13/00172

протокол 1 від «19» 12 2013 р.

Дата видачі «19» 12 2013 р.



Рішення АПУ

від 05.07.2012 № 252/4



Свідоцтво про включення до
Реєстру аудиторських фірм
та аудиторів

№ 0791

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

СВІДОЦТВО

про відповідність системи контролю якості
видане

ТОВ «Аудиторська фірма «Імона - Аудит»

м. Київ, код ЄДРПОУ 23500277

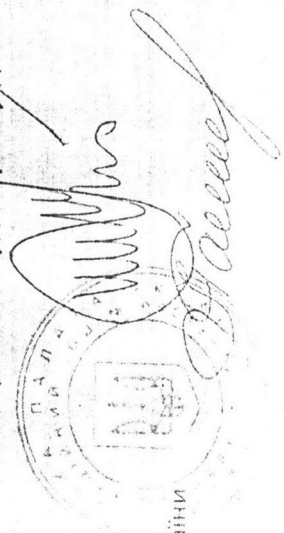
про те, що суб'єкт аудиторської діяльності пройшов зовнішню перевірку системи контролю якості аудиторських послуг, створеної відповідно до стандартів аудиту, норм професійної етики аудиторів та законодавчих і нормативних вимог, що регулюють аудиторську діяльність

Голова
Аудиторської палати України

Голова Комісії Аудиторської палати України
з контролю якості та професійної етики

І. І. Нестеренко

Н. І. Гаєвська



Прощунувано, пронумеровано
і скріплено печаткою

з *Вишець (Суча) аркушів*
Ген. директор *Величко О. В.*

