

**ФІНЕКС-АУДИТ**  
АУДИТОРСЬКА ФІРМА

код ЄДРПОУ 32237449

ТОВ АФ «ФІНЕКС-АУДИТ» зареєстроване Виконавчим комітетом Харківської міської ради 13.11.2002р. за № 1 480 120 0000 021496

Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 3095, видане за рішенням Аудиторської Палати України № 118 від 26 грудня 2002 року, дійсне до 26 грудня 2007 року, дію продовжено до 15 листопада 2012 р. за рішенням Аудиторської Палати України № 184/7 від 15 листопада 2007 р.

Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторів та аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, що здійснюють діяльність на ринку цінних паперів, видане за рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 313 від 13 лютого 2007 року, дійсне до 26.12.2007 р., дію продовжено до 15.11.2012 р.

Директор – Крімерман Лада Олександрівна (сертифікат аудитора – серія А № 006274, виданий рішенням Аудиторської Палати України № 176/10 від 26.04.2007 р., дійсний до 26.04.2012 р.)  
Контактний телефон – (057) 720-99-29

## **ЗВІТ**

### **НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**

**щодо фінансових звітів за 2011 рік**  
**товариства з обмеженою відповідальністю**  
**«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ**  
**«ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»**

м. Харків, Україна

«15» лютого 2012 року

Учасникам та керівництву ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»  
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

### **I. Вступ**

Згідно з умовами договору № 2006/0707-A17 від 25 грудня 2011 року товариством з обмеженою відповідальністю Аудиторською фірмою «ФІНЕКС-АУДИТ» (надалі за текстом Аудитор), був проведений аудит фінансових звітів товариства з обмеженою відповідальністю «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» (надалі за текстом – ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА») у складі: Баланс (форма № 1) станом на 31.12.2011 року; Звіт про фінансові результати (форма № 2), Звіт про рух грошових коштів (форма №3); Звіт про власний капітал (форма №4); Примітки до річної фінансової звітності (форма №5) за 2011 рік на предмет повноти, достовірності та відповідності чинному законодавству, встановленим нормативам. Концептуальною основою для підготовки фінансової звітності ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» є Національні положення (стандарты) бухгалтерського обліку України, інші нормативно-правові акти щодо ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, внутрішні положення товариства.

Відповідальність за підготовку та достовірне представлення цієї фінансової звітності відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та вимог чинного законодавства несе управлінський персонал ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА».

Відповідальністю Аудитора є висловлення думки в формі звіту незалежного аудитора на підставі проведеного аудиту щодо відповідності наданих до перевірки фінансових звітів ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» встановленим вимогам чинного законодавства України, прийнятій обліковій політиці, а також повноти та реальності відображення фінансового стану ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» на дату складання звітів.

Аудит проведений у відповідності до вимог Закону України «Про аудиторську діяльність», Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг. Ці стандарти вимагають від Аудитора дотримання етичних вимог, планування та проведення аудиторської перевірки з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

Аудит відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг був проведений таким чином, щоб забезпечити достатню впевненість що фінансова звітність ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» вільні від будь-яких суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриття інформації у фінансових звітах на підставі судження Аудитора, яке ґрунтується на оцінці ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, Аудитором було розглянуто заходи внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідали обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА».

Під час проведення перевірки Аудитором було отримано та вивчено шляхом тестування, вибіркового та безпосереднього перегляду статутні документи ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» (статут, протоколи загальних зборів засновників/учасників, накази), а також первинні облікові документи, реєстри, журнали та інші аналітичні документи, докази, які, на думку Аудитора, дають розумні підстави для висловлення думки. Аудит був проведений з використанням принципу вибіркової перевірки інформації та первинних документів. Також аудит включав оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального представлення фінансових звітів обліковим принципам, загальноприйнятим в Україні.

Звіт незалежного Аудитора складено у відповідності з вимогами Закону України «Про аудиторську діяльність», Міжнародними стандартами контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, зокрема Міжнародних стандартів аудиту 700, 705, 706, 720, враховано вимоги Положення щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку, затвердженими рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 19.12.2006 р. за № 1528, зареєстровано в Міністерстві юстиції України 23.01.2007 р. за № 53/13320 та Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики), затвердженими рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 29.09.2011р. за № 1360, зареєстровано в Міністерстві юстиції України 28.11.2011 р. за № 1358/20096.

Інформація, що міститься у цьому звіті, базується на даних бухгалтерського обліку, звітності та документах ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА», що були надані для перевірки, яка вважається надійною і достовірною.

Аудитор вважає, що отримані достатні та відповідні аудиторські докази. Проведена аудиторська перевірка забезпечує обґрунтовану підставу для висловлення думки щодо фінансових звітів ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» станом на 31.12.2011 р.

На думку Аудитора, фінансова звітність ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан товариства станом на 31.12.2011 р., його фінансові результати та рух грошових коштів за 2011 рік, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

#### IV. Висновок щодо вимог рішення ДКЦПФР від 19.12.2006 № 1528

На думку Аудитора, розкриття інформації за видами активів, про зобов'язання та власний капітал подано в фінансовій звітності ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» за 2011 рік достовірно та повно відповідно до Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку та чинного законодавства України.

Станом на 31.12.2011 р. зареєстрований статутний капітал ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» у розмірі 14 138 115,00 (чотиринадцять мільйонів сто тридцять вісім тисяч сто п'ятнадцять) гривень 00 копійок сформований повністю відповідно до рішень загальних зборів учасників товариства та вимог чинного законодавства грошовими коштами шляхом перерахування на поточний рахунок, що підтверджене випусками банку. Порядок формування статутного капіталу ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» відповідає вимогам п. 3 Глави 1 Розділу II Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами), затв. Рішенням ДКЦПФР від 26.05.2006 р. за № 341, п. 8 Розділу I Положення про особливості здійснення діяльності з управління активами інституційних інвесторів, затв. Рішенням ДКЦПФР від 02.11.2006 р. за № 1227.

Станом на звітну дату власний капітал (вартість чистих активів) ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» складає 36 424 тис. грн., що перевищує розмір зареєстрованого статутного капіталу ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» і відповідає вимогам чинного законодавства, зокрема п. 4 ст. 144 Цивільного кодексу України.

Інформацію щодо обсягу чистого прибутку розкрито у Звіті про фінансові результати. Розкриття інформації щодо визначення чистого прибутку відповідає вимогам ПСБУ та чинного законодавства.

Директор ТОВ АФ «ФІНЕКС-АУДИТ»



Крімерман Л.О.

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

СВІДОЦТВО

про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів  
№ 3095

ТОВ АФ "ФІНЕКС - АУДИТ"

адреса 61024, м. Харків,  
вул. Чайковського, буд. 5/7/9, к. 2

ідентифікаційний код/номер 32237449

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

від 26 грудня 2002 р. №118

Свідоцтво чинне до 26 грудня 2007 р.

Голова АПУ  (С. Столярова)

Зав. Секретаріату АПУ  (П. Довгорука)

М.П.

Рішенням Аудиторської палати України

від 15 листопада 2007 р. №184/7

термін чинності Свідоцтва продовжено

до 15 листопада 2012 р.

Голова АПУ  (С. Столярова)

Зав. Секретаріату АПУ  (П. Довгорука)

М.П.

Рішенням Аудиторської палати України

від

термін чинності Свідоцтва продовжено

до

Голова АПУ

Зав. Секретаріату АПУ

М.П.

№00290

Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку

## СВІДОЦТВО

про внесення до реєстру аудиторів та аудиторських фірм,  
які можуть проводити аудиторські перевірки  
фінансових установ, що здійснюють діяльність  
на ринку цінних паперів

ТОВ Аудиторська фірма «ФІНЕКС-АУДИТ»

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

32237449

(ідентифікаційний номер з ДРФО або код за ЄДРПОУ)

№ 3095 від 26.12.2002 року

(номер, серія, дата видачі свідоцтва про внесення в реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які  
одноособово надають аудиторські послуги, виданого Аудиторською палатою України)  
внесено(а) до реєстру аудиторів та аудиторських фірм, які  
можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ,  
що здійснюють діяльність на ринку цінних паперів.

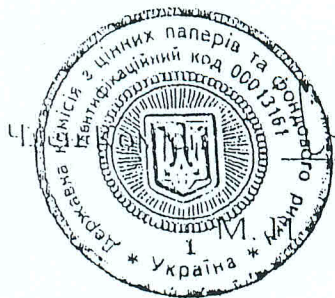
Унесено до Реєстру відповідно до рішення Комісії від 13.02.2007  
року № 313

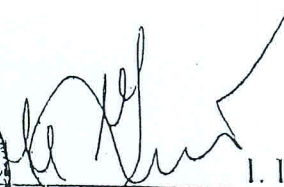
Реєстраційний номер Свідоцтва : 76

Серія та номер Свідоцтва : АБ 000073

Строк дії Свідоцтва: з 13.02.2007 року до 26.12.2007 року

з 26.12.2007 року до 15.11.2012 року



  
(підпис)

І. І. Нестеренко

"13" листопада 2007 року



000072