

**Аудиторський звіт незалежного аудитора  
щодо річної фінансової звітності**

**Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами –  
Адміністратор пенсійних фондів «Укрсоц - Капітал»  
станом на 31 грудня 2013 року**

Учасникам Товариства з обмеженою відповідальністю  
 «Компанія з управління активами – Адміністратор пенсійних  
 фондів «Укрсоц - Капітал»

Керівництву Товариства з обмеженою відповідальністю  
 «Компанія з управління активами – Адміністратор пенсійних  
 фондів «Укрсоц - Капітал»

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

Усім іншим зацікавленим особам та користувачам звітів

Цей аудиторський звіт, який складається з:

- 1) Звіту щодо фінансової звітності;
- 2) Звіту про інші правові та регуляторні вимоги.
- 3) Фінансових звітів за 12 місяців 2013, які додаються,

підготовлено у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту, надання впевненості та етики, зокрема Міжнародних стандартів аудиту 700, 706, 720 у зв'язку з наданням Товариством з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами- Адміністратор пенсійних фондів «Укрсоц - Капітал» (далі – ТОВ «Укрсоц - Капітал», Товариство, Компанія) регулярної звітної інформації професійного учасника фондового ринку до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

## **Розділ 1. Звіт щодо фінансової звітності.**

### ***1.1. Основні відомості про компанію з управління активами.***

<b>Повна назва:</b>	<b>Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами – Адміністратор пенсійних фондів «Укрсоц - Капітал»</b> (далі за текстом Товариство або Компанія)
Код ЄДРПОУ	33058377
Організаційно-правова форма	товариство з обмеженою відповідальністю
Державна реєстрація	№1 070 102 0000 000241 від 22.07.2004р.
Остання реєстрація	№1 070 105 0028 000241 від 04.12.2013р.
Орган, що видав свідоцтво	Печерська районна у м. Києві державна адміністрація
Місцезнаходження	01133, м. Київ, бульвар Лесі Українки, буд. 34, оф.215
Телефон	(044) 492-95-56; 285-77-83; 285-78-53
Розрахунковий рахунок	2650330456903
МФО	305749
Назва банку	ПАТ «БАНК КРЕДИТ ДНІПРО» у м. Києві
Керівник Компанії	Пісний Андрій Іванович, індивідуальний номер 2385203178
Основні види діяльності	66.30 - управління фондами; 66.19 - інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення; 66.29 - інша допоміжна діяльність у сфері страхування та пенсійного забезпечення.

Ліцензії	професійна діяльність на фондовому ринку - діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами), серія АД №075777, видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, рішення №667 від 08.08.2012 р. Строк дії ліцензії з 19.08.2012 р. необмежений.
Свідоцтво	Свідоцтво про включення до державного реєстру фінансових установ, які надають фінансові послуги на ринку цінних паперів видане Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку. Реєстраційний номер № 986. Дата включення в реєстр 08.02.2007 р.
Статут	Відповідно до Протоколу зборів Учасників №1 від 10.07.2004р. було прийнято рішення про створення Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами – Адміністратор пенсійних фондів «Укрсоц – Капітал».

### **1.2. Перелік інститутів спільного інвестування, управління якими здійснює Компанія.**

Станом на 31.12.2013р. Компанія здійснює управління наступними пайовими та корпоративними інвестиційними фондами:

№ п/п	Назва інституту спільного інвестування	Код ЄДРІСІ / ЄДРПОУ
1	Пайовий венчурний інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу «Забудова-Інвест» (ПВІФ «Забудова-Інвест»)	233114
2	Пайовий венчурний інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу «Вежа» (ПВІФ «Вежа»)	233246
3	Пайовий венчурний інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу "ДніпроБуд» (ПВІФ «ДніпроБуд»)	233247
4	Пайовий венчурний інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу «Основа-Буд» (ПВІФ «Основа-Буд»)	233248
5	Пайовий венчурний інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу «Українська нерухомість» (ПВІФ «Українська нерухомість»)	233249
6	Пайовий венчурний інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу «Інвестбудтехнологія» (ПВІФ «Інвестбудтехнологія»)	233403
7	Пайовий венчурний інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу «Капітал-сервіс» (ПВІФ «Капітал-сервіс»)	233404
8	Пайовий венчурний інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу «Херсонбуд» (ПВІФНЗ «Херсонбуд»)	233565
9	Пайовий венчурний інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу «Єленев-капітал» (ПВІФНЗ «Єленев-капітал»)	233566
10	Пайовий венчурний інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу «Крим-Інвест» (ПВІФНЗ «Крим-Інвест»)	233567
11	Пайовий венчурний інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу «Ел Джі Ай фонд» (ПВІФНЗ «Ел Джі Ай фонд»)	233805
12	Пайовий венчурний інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу «М-Будінвест» (ПВІФНЗ «М-Будінвест»)	233806
13	Пайовий венчурний інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу «Константа» (ПВІФНЗ «Константа»)	2331197
14	Пайовий венчурний інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу «Інвесткапітал» (ПВІФНЗ «Інвесткапітал»)	2331245
15	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КЕПІТАЛ ІНВЕСТМЕНТС» (ПАТ «ЗНВКІФ «КЕПІТАЛ ІНВЕСТМЕНТС»)	133804 / 35199616

16	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ДЕВЕЛОПМЕНТ КАПІТАЛ» (ПАТ «ЗНВКІФ «ДЕВЕЛОПМЕНТ КАПІТАЛ»)	13300217 / 38751178
----	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------

### **1.3. До складу фінансової звітності станом на 31 грудня 2013 року входить:**

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2013 року;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2013 рік;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2013 рік;
- Звіт про власний капітал за 2013 рік;
- Примітки до річної фінансової звітності за 2013 рік;
- Додаток до Приміток до річної фінансової звітності «Інформація за сегментами» за 2013 рік.

Перевірена фінансова звітність підготовлена у відповідності до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, зокрема Міжнародних стандартів аудиту 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора» та Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами (zareєстровано НКЦПФР 11.06.2013р. №991, zareєстровано в Міністерстві юстиції України 05.07.2013р. №1119/23651).

Під час аудиторської перевірки було проаналізовано положення облікової політики Компанії з управління активами, розглянуто застосовані керівництвом Компанії принципи оцінки та класифікації статей балансу, принципи визначення розміру активів та зобов'язань, принципи визначення власного капіталу, його структури та призначення, принципи використання та розподілу прибутку та звітність в цілому.

### **1.4. Відповідальність управлінського персоналу.**

Управлінський персонал Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами – Адміністратор пенсійних фондів «Укрсоц - Капітал», несе відповідальність за підготовку та подання цих фінансових звітів у відповідності до концептуальної основи для складання фінансових звітів - Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України. Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та представлення фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилок; вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

### **1.5. Відповідальність аудитора.**

Нашою відповідальністю є надання висновку щодо цих фінансових звітів на основі результатів аудиторської перевірки. Ми провели аудиторську перевірку у відповідності до вимог:

- Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, які прийняті Аудиторською палатою України в якості Національних стандартів аудиту та підлягають обов'язковому застосуванню суб'єктами аудиторської;
- Закону України «Про аудиторську діяльність» № 3125-ХІІ від 22.04.1993 р. зі змінами та доповненнями, в редакції Закону №140-V від 14.09.2006 р.;
- Закону України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг»;
- Закону України «Про інститути спільного інвестування (пайові та корпоративні інвестиційні фонди)».
- Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами,

Затверджених Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 11.06.2013 N 991.

Міжнародні стандарти аудиту зобов'язують нас планувати та проводити перевірку таким чином, щоб забезпечити достатню впевненість у відношенні того, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачав перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми та розкриття інформації у фінансовій звітності. Вибір процедур, що проводяться під час аудиту, залежить від професійного судження аудитора, в тому числі щодо оцінки ризиків наявності суттєвих викривлень у фінансовій звітності, зумовлених шахрайством або помилками. Здійснюючи ці оцінки ризику, аудитор виходить з його розуміння системи внутрішнього контролю, необхідної для підготовки та справедливого подання інформації у фінансовій звітності, що перевіряється, та на підставі цього розробляє аудиторські процедури, необхідні для проведення аудиту та складання аудиторського висновку щодо цієї фінансової звітності, але не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Товариства.

Аудиторська перевірка включає також оцінку застосованих принципів бухгалтерського обліку й суттєвих облікових оцінок, здійснених управлінським персоналом, а також оцінку загального подання фінансової звітності та відповідності використаної облікової політики.

Аудитор не несе відповідальності за достовірність фінансової звітності після дати підписання аудиторського висновку. Після цього підписання і до офіційного оприлюднення фінансової звітності підприємства, відповідальність за інформування про подальші події, які впливають на достовірність звітності, повністю лежить на керівництві Компанії.

Аудит передбачав вибіркочну перевірку документації, яка підтверджує суми і показники фінансової звітності станом на 31.12.2013 р. Шляхом тестування аудиторами перевірена інформація, що підтверджує цифровий матеріал, покладений в основу складання звітності. Для здійснення аудиту використовувались засновницькі документи, ліцензії і дозволи на відповідну діяльність, бухгалтерські реєстри синтетичного і аналітичного обліку, первинні документи. Під час перевірки були розглянуті бухгалтерські принципи оцінки статей фінансової звітності.

Аудит також включає оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального представлення фінансових звітів.

Інформація, що міститься у цих звітах, базується на даних бухгалтерського обліку, звітності та документах Фонду, що були надані аудиторам керівником та працівниками Компанії, яка вважається надійною і достовірною. Ми вважаємо, що отримали достатні і відповідні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

### ***Висловлення думки***

**На нашу думку, фінансова звітність Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами – Адміністратор пенсійних фондів «Укрсоц - Капітал», підготовлена на концептуальній основі Положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні, відображає в усіх суттєвих аспектах фактичний фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2013 року, а також результати її діяльності за 2013 фінансовий рік згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності та прийнятої облікової політики і відповідає встановленим вимогам чинного законодавства та нормативних актів України.**

### ***Додаткова інформація.***

На підставі облікових даних, отриманих під час проведеної перевірки фінансових звітів за 2013 рік було здійснено аналіз окремих показників фінансового стану. Розраховані показники фінансового стану Компанії свідчать про покращення фінансового стану за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року. За підсумками 2013 року Компанією отримано сукупний дохід в сумі 972 тис. грн., сума нерозподіленого прибутку станом на 31.12.2013р. з урахуванням збитків попередніх звітних періодів складає 35 тис. грн.

Ознак існування відносин і операцій з пов'язаними сторонами (зокрема афілійованими особами), що виходять за межі нормативної діяльності в ході проведення аудиту не виявлено.

Розмір та порядок формування статутного капіталу Компанії відповідає вимогам Законів України «Про господарські товариства», «Про цінні папери та фондовий ринок», «Про інститути спільного інвестування (пайові та корпоративні інвестиційні фонди)». Розмір статутного капіталу, сплачений грошовими коштами, становить 10 000 000 (десять мільйонів) гривень. Заборгованість учасників по внескам до статутного капіталу станом на 31.12.2013р. відсутня.

Вартість чистих активів станом на 31.12.2013р. в сумі 10 284 тис. грн. є більшою від суми статутного капіталу, що відповідає вимогам п.4 ст.144 Цивільного кодексу України щодо вартості чистих активів.

Розмір власного капіталу Компанії станом на 31.12.2013 року відповідає вимогам п.15 глави 3 розділу II вищезазначених Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку, згідно якого Компанія з управління активами зобов'язана підтримувати розмір власного капіталу на рівні не меншому ніж 7 000 000 (сім мільйонів) гривень.

З дати складання фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року (31.12.2013р.) до дати надання Аудиторського звіту незалежного аудитора (20.02.2014р.) суттєвих подій, які б вплинули на інформацію, відображену у фінансовій звітності та фінансовий стан Компанії не відбувалося. Суттєвих змін у господарській діяльності не спостерігається.

Змін у складі посадових осіб не відбувалося. У 2013 фінансовому році відбулися зміни у складі Учасників. Відповідно до нової редакції Статуту, зареєстрованого Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією 04.12.2013р. за №1 070 105 00028 000241, Учасники Товариства та їх частки є наступними:

- юридична особа за законодавством України - ТОВ «Фінансові перспективи», зареєстрована 25.02.2004р., ідентифікаційний код 32850062, місцезнаходження – 01004, м. Київ, вул. Шовковична, 38, володіє часткою у розмірі 9 500 000 (дев'ять мільйонів п'ятсот тисяч) гривень, що складає 95,00% (дев'яносто п'ять відсотків) статутного капіталу;
- юридична особа за законодавством Республіки Кіпр Анфекс Ейдженсіз Лімітед (Anfex Agencies Limited), зареєстрована в Республіці Кіпр, реєстраційний номер 144442, яка має зареєстрований офіс за адресою Кіпр, 1105, Нікосія, Агріос Андреас, Агіу Павлу Стріт, 15, ЛЕДРА ХАУС, володіє часткою у розмірі 500 000 (п'ятсот тисяч) гривень, що складає 5,00% (п'ять відсотків) статутного капіталу.

У продовж 2013 року Компанія не змінювала місцезнаходження, професійна діяльність впроваджується в орендованому приміщенні, приміщення відповідає ліцензійним вимогам. Змін у складі керівництва Компанії не відбувалося. Наявність сертифікованих фахівців при провадженні професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів відповідає ліцензійним вимогам.

Компанія не має викуплених корпоративних прав станом на дату балансу та не здійснювала операції з викупу (наступного продажу) часток у статутному капіталі у звітному 2013 фінансовому році. У продовж 2013 року Компанія не здійснювала операції з іпотечними та борговими облігаціями, не здійснювала випуск цінних паперів, які вимагають відповідного забезпечення.

Створена система внутрішнього аудиту (контролю) є адекватною та повністю усіх суттєвих аспектах відповідає вимогам Положення про особливості організації та проведення внутрішнього аудиту (контролю) в професійних учасниках фондового ринку, затвердженого рішенням НКЦПФР від 19.07.2012 р. № 996.

Розраховані показники ступеню ризику на основі результатів пруденційних показників діяльності свідчать про дотримання пруденційних нормативів та загальний дуже низький рівень ризику провадження професійної діяльності на фондовому ринку.

20.02.2014 року

Директор, к.т.н.

Сертифікат аудитора серії А

№ 005220 виданий 30.05.02 р., чинний до 30.05.17 р.

Л. В. Недужко

## **Розділ 2. Звіт про інші правові та регуляторні вимоги.**

### **Примітки до фінансових звітів Компанії станом на 31 грудня 2013 року.**

За результатами виконаних нами аудиторських процедур нами не помічено жодних суттєвих фактів, які дають нам підстави вважати, що фінансова звітність Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами – Адміністратор пенсійних фондів «Укрсоц - Капітал» не відповідала у всіх суттєвих аспектах вимогам чинного законодавства України. Застосовані нами процедури не мали за мету визначити всі недоліки або інші порушення і, таким чином, вони не мають розглядатись як свідчення про відсутність будь-яких недоліків та/або порушень у Компанії.

### **Примітка 1. Основи для представлення звітності та залишки на початок періоду.**

Компанія веде фінансовий облік та складає фінансову звітність у відповідності з вимогами встановленими Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», національними Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку (далі – П(С)БО), іншими нормативними актами органів державної влади, що регулюють питання обліку, виданими у межах їх компетенції.

Приведена фінансова звітність складена на підставі дійсних облікових даних Компанії за період, що закінчився 31 грудня 2013 року. Валютою виміру і представлення звітності є українська гривня. Операції у валютах відмінних від гривні розглядаються як операції в іноземних валютах.

Початкові залишки (залишки за станом на 31 грудня 2012 року) були підтверджені незалежним аудитором ТОВ «Аудиторська фірма «Капітал Плюс» (Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 2069, видане Рішенням Аудиторської палати України від 30.03.2001 р. № 100, Рішенням Аудиторської палати України від 27 січня 2011 року № 227/3 термін дії продовжено до 27 січня 2016 року).

### **Примітка 2. Нематеріальні активи.**

Нематеріальні активи визначено такими, з урахуванням умови існування імовірності одержання майбутніх економічних вигод, пов'язаних з їх використанням, за первісною вартістю, виходячи з витрат на придбання (створення) та доведення до стану, в якому нематеріальний актив є придатним для використання за призначенням. Відповідно до обраної облікової політики амортизація нематеріальні активи нараховується прямолінійно виходячи зі строку їх корисного використання.

Первісна вартість, знос та залишкова вартість нематеріальних активів Компанії станом на 31.12.2013 р. за видами наведено в таблиці:

Групи нематеріальних активів	Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість
Права на знаки для товарів і послуг	2	0	2
Авторські та суміжні з ними права	75	75	0
Інші нематеріальні активи	414	407	7
<b>Всього:</b>	<b>491</b>	<b>482</b>	<b>9</b>

Станом на 31.12.2013 р. в складі інших нематеріальних активів за їх первісною вартістю враховано програмне забезпечення первісною вартістю 411 тис. грн. та ліцензія на здійснення професійної діяльності в сумі 3 тис. грн. Загальна первісна вартість нематеріальних активів станом на 31.12.2013 р. становить **491 тис. грн.**, знос – 98,2 %. Нарахування амортизації здійснювалось із застосуванням прямолінійного методу, виходячи із строку корисного використання.

### **Примітка 3. Основні засоби.**

У продовж 2013 фінансового року визначення складу основних засобів та МНМА здійснювалось у відповідності до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 7 «Основні засоби». Відповідно до обраної облікової політики амортизація необоротних активів нараховувалась наступними методами:

- Основні засоби – прямолінійним методом;

- Малоцінні необоротні матеріальні активи –у першому місяці їх використання у розмірі 100%;
- Інші необоротні активи - прямолінійно виходячи зі строку їх корисного використання.

Для відокремлення в складі основних засобів інших необоротних активів встановлено межу у розмірі від 100,01 до 2 500,00 гривень. Ліквідаційна вартість дорівнює нулю. Переоцінка (дооцінка та уцінка) балансової вартості основних засобів та інших необоротних матеріальних активів до їх справедливої вартості проводиться один раз на рік станом на 31 грудня, якщо їхня залишкова вартість відхиляється від справедливої більш ніж на 20 %. Власні основні засоби та МНМА Компанії станом на 31.12.2013 р. є наступними:

Основні засоби	Первісна вартість, тис. грн.	Знос, тис. грн.	Залишкова вартість, тис. грн.
Машини та обладнання	242	232	10
Транспортні засоби	150	50	100
Інструменти, прилади та інвентар	30	24	6
Інші основні засоби	55	48	7
МНМА	3	3	0
Інші необоротні матеріальні активи	62	59	3
<b>Разом:</b>	<b>542</b>	<b>416</b>	<b>126</b>

До складу інших основних засобів за первісною вартістю в сумі 55 тис. грн. включено інше обладнання (кондиціонери, система спостереження, тощо). Інші необоротні матеріальні активи за первісною вартістю в сумі 62 тис. грн. в основному включають офісні меблі.

Переоцінка необоротних активів у 2013 фінансовому році не проводилася. За звітний рік введено в експлуатацію необоротних активів на загальну суму 19 тис. грн., в тому числі інші нематеріальні активи на суму 3 тис. грн. Інвентаризацію основних засобів та нематеріальних активів проведено відповідно до Наказу №2511/01-з від 25.11.2013р. за станом на кінець дня 30.11.2013р., результати затверджено Висновком інвентаризаційної комісії від 10.12.2013р. У ході інвентаризації відхилень не виявлено.

Розбіжностей між даними аналітичного та синтетичного обліку необоротних активів немає. Облік необоротних активів та нарахування зносу відповідає вимогам П(С)БО №7 «Основні засоби», затверджених Міністерством України від 27.04.2000 р. №92 (zareestrovano Міністерством 18.05.2000 р. №288/4509), П(С)БО №8 «Нематеріальні активи», затверджених Міністерством України від 18.10.99 р. №242 (zareestrovano Міністерством 02.11.99 р. №750/4043).

#### **Примітка 4. Запаси.**

Відповідно до облікової політики, обраної Компанією, запаси визнаються активом, якщо існує імовірність того, що Товариство отримає в майбутньому економічні вигоди, пов'язані з їх використанням, та їх вартість може бути достовірно визначена. Запаси, які не принесуть економічних вигід у майбутньому, визнаються неліквідними та списуються з балансу. Одиницею бухгалтерського обліку запасів є кожне окреме найменування. Запаси зі строком використання менше одного року, які супроводжують виробничий процес у продовж звітного періоду, обліковуються на рахунку 22 «Малоцінні та швидкозношувані предмети». В момент передачі таких запасів в експлуатацію списуються з балансу з одночасною організацією кількісного обліку за місяцями експлуатації у продовж строку фактичного використання.

Для вибуття запасів Товариством застосовується метод середньозваженої собівартості. Станом на кінець звітного року балансова (облікова) вартість запасів Компанії у розрізі окремих груп є такою:

Найменування запасів	Залишок на 31.12.2013 р., тис. грн.
Сировина та матеріали	4
<b>Разом</b>	<b>4</b>



Інвентаризацію запасів та бланків суворої звітності проведено відповідно до Наказу №2511/01-з від 25.11.2013р. за станом на кінець дня 30.11.2013р., результати затверджено Висновком інвентаризаційної комісії від 10.12.2013р. У ході інвентаризації відхилень не виявлено. Облік запасів відповідає вимогам П(С)БО №9 «Запаси», затверджених Мінфіном України від 20.10.99 р. №246 (зареєстровано Мінюстом 02.11.99 р. №751/4044).

**Примітка 5. Поточна дебіторська заборгованість.**

Станом на 31.12.2013р. поточна дебіторська заборгованість Фонду характеризується наступними видами:

Стаття балансу	Код рядка	Сума, тис. грн.
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	1130	17
Дебіторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1145	14
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	9 103
<b>Разом:</b>		<b>9 134</b>

Дебіторська заборгованість за виданими авансами включає суми попередньо сплачених грошових коштів за матеріальні цінності та послуги (зв'язок, юридичні послуги, технічна підтримка програмного забезпечення, тощо) та станом на 31.12.2013 р. становить 17 тис. грн.

Дебіторська заборгованість із внутрішніх розрахунків станом на 31.12.2013р. в сумі 14 тис. грн. включає оплачені послуг грошовими коштами з власного поточного рахунку Компанії для пайових фондів, управління яким здійснює Компанія. Сплачені грошові кошти будуть компенсовані Компанії у подальшому з поточних рахунків Фондів.

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2012р. складає 9 103 тис. грн. та включає:

- заборгованість за угодами уступки прав вимоги в сумі 9 100 тис. грн. (термін погашення заборгованості подовжено до 11.08.2014р. відповідно до Додаткової угоди № 1 від 05.08.2013 р. до Договору від 06.08.2012 р.)
- виплачені авансом відпускні співробітнику та перерахований єдиний соціальний внесок в сумі 3 тис. грн.

Термін погашення дебіторської заборгованості не перевищує 12 місяців, визначається управлінським персоналом Компанії як поточна. Сумнівних боргів та безнадійної дебіторської заборгованості Підприємство не має, резерв сумнівних боргів не нараховувався. Аналітичний та синтетичний облік дебіторської заборгованості відповідає вимогам П(С)БО №10 «Дебіторська заборгованість», затверджених Мінфіном України від 08.10.99 р. №237 (зареєстровано Мінюстом 25.10.99 р. №725/4018).

**Примітка 6. Поточні фінансові інвестиції.**

Поточні фінансові інвестиції станом на 31.12.2013р. складають 841 тис. грн. (Ф.№1 р.1160), в тому числі:

Групи фінансових інвестицій	Станом на 31.12.2013р., тис. грн.
Інвестиційні сертифікати ПВІФ «Українська нерухомість»	841
<b>Разом:</b>	<b>841</b>

Поточні фінансові інвестиції за станом на 31.12.2013р. відображено у фінансовій звітності Компанії за справедливою вартістю. В 2013 фінансовому році проводилася переоцінка поточних фінансових інвестицій. Переоцінка вартості інвестиційних сертифікатів відбувалася на підставі Довідок про вартість чистих активів Фондів, сума дооцінки за 2013 рік становить 1 760 тис. грн., уцінки – 900 тис. грн.

Облікова політика визначення первісної вартості та подальшої оцінки поточних фінансових інвестицій, зберігання цінних паперів, достовірність визначення та відображення в обліку фінансових результатів від реалізації цінних паперів відповідає вимогам П(С)БО №12 «Фінансові інвестиції», затверджених Мінфіном України від 26.04.2000 р. №91 (зареєстровано Мінюстом 18.05.2000 р. №284/4505).

**Примітка 7. Гроші та їх еквіваленти, рух грошових коштів.**

Грошові кошти у національній валюті на рахунках Компанії станом на 31.12.2013р. складають 208 тис. грн. (Ф.№1 р.1165), в тому числі:

грошові кошти на поточних рахунках – 25 тис. грн.

грошові кошти на депозитних рахунках – 183 тис. грн.

Ведення операцій по поточних рахунках відповідає Інструкції НБУ «Про безготівкові розрахунки в господарському обороті України». У 2013 фінансовому році рух грошових коштів склав:

Статті	Надходження	Витрачання
у результаті операційної діяльності	2 844	( 2 546 )
у результаті інвестиційної діяльності	108 548	( 108 780 )
у результаті фінансової діяльності	3	( 2 )
Чистий рух коштів за 2013 рік	111 395	( 111 328 )
Залишок коштів на початок року	141	X
Залишок коштів на кінець року	208	-

**Примітка 8. Витрати майбутніх періодів.**

Витрати майбутніх періодів за станом на 31.12.2013р. складають 4 тис. грн. та відповідно до облікової політики Компанії включають витрати на періодичні видання.

Аудит підтвердив повноту розкритої у Звіті про фінансовий стан на 31 грудня 2013 року інформації про активи Компанії, їх розмір, вартість та класифікацію.

**Примітка 9. Інформація про власний капітал.**

Склад власного капіталу Компанії станом на 31 грудня 2013 року:

Стаття балансу	Код рядка	(тис. грн.) 31.12.2013р.
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	10 000
Резервний капітал	1415	249
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	35
<b>Всього:</b>		<b>10 284</b>

**Зареєстрований (пайовий) капітал.**

**Установчі документи в редакції від 22.07.2004р.**

Відповідно до п. 1.4. статті 1 «Загальні положення» Статуту, зареєстрованого 22.07.2004 р. за №1 070 102 0000 000241 Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією Засновниками (Учасниками) Товариства є:

- ТОВ «Фінансові перспективи» – юридична особа за законодавством України, зареєстрована 25.02.2004 р. за №39660 Печерською районною у місті Києві державною адміністрацією, ідентифікаційний код 32850062, місцезнаходження м. Київ, вул. Щорса, 31.

- Носікова Марина Володимирівна – громадянка України, паспорт АМ №412232, виданий Довгинцівським РВ Криворізького МУ УМВС України у Дніпропетровській області, яка мешкає за адресою: м. Київ, бульвар Верховної Ради, буд. 21 а, кв. 16

Статутний фонд Товариства (стаття 4 Статуту) становить 10 000 000,00 (десять мільйонів) гривень та розподіляється між Учасниками наступним чином:

№ п/п	Засновники	Статутний фонд, грн.	Статутний фонд, %
1	ТОВ «Фінансові перспективи»	9 999 900	99,999
2	Носікова М. В.	100	0,001
	<b>Всього:</b>	<b>10 000 000</b>	<b>100</b>

Свої внески до Статутного фонду Товариства Засновники зробили наступним чином:

- ТОВ «Фінансові перспективи» – 9 999 900,00 (дев'ять мільйонів дев'ятсот дев'яност дев'ять тисяч дев'ятсот) гривень зараховано 16.07.2004 р. на поточний рахунок Товариства №26004001061911 в АКБ «Укрсоцбанк» м. Києва (виписка від 16.07.2004 р.);

- Носікова Марина Володимирівна – 100,00 (сто) гривень зараховано 19.07.2004 р. на поточний рахунок Товариства №26004001061911 в АКБ «Укрсоцбанк» м. Києва (виписка від 19.07.2004 р.)

**Установчі документи в редакції від 17.02.2005р.**

Відповідно до Протоколу Зборів Учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами – Адміністратор пенсійних фондів «Укрсоц - Капітал» без номера від 14.02.2005 р. було прийнято рішення про надання згоди на відступлення частки Носікової Марини Володимирівни, яка складає 0,001% Статутного фонду Товариства на користь Шаповалова Андрія Абрамовича. Прийняти Шаповалові Андрія Абрамовича до складу Учасників товариства.

Відповідно до нової редакції Статуту, зареєстрованого 17.02.2005р. за №1070102000000241 Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією Засновниками (Учасниками) Товариства є:

№ п/п	Засновники	Статутний фонд, грн.	Статутний фонд, %
1	ТОВ «Фінансові перспективи» – юридична особа за законодавством України, зареєстрована 25.02.2004 р. за №39660 Печерською районною у місті Києві державною адміністрацією, ідентифікаційний код 32850062, місцезнаходження м. Київ, вул. Щорса, 31.	9 999 900	99,999
2	Шаповалов Андрій Абрамович – громадянка України, паспорт СО №250142, виданий Печерським РУ ГУ МВС України м. Києві 20.10.1999 р., який мешкає за адресою: м. Київ, вул. Кіквідзе, буд. 18 Б, кв. 17, ідентифікаційний код 2705320418.	100	0,001
	<b>Всього:</b>	<b>10 000 000</b>	<b>100</b>

**Установчі документи в редакції від 11.07.2007р.**

Відповідно до Протоколу Зборів Учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами – Адміністратор пенсійних фондів «Укрсоц - Капітал» №41 від 21.06.2007р. було прийнято рішення про зміну місцезнаходження Товариства. Згідно з новою редакцією Статуту, зареєстрованого 11.07.2007р. за №10701050005000241 Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією місцезнаходження Товариства: Україна, 01133, місто Київ, бульвар Лесі Українки, будинок 34, офіс 215.

**Установчі документи в редакції від 30.06.2009р.**

Відповідно до Протоколу Зборів Учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами – Адміністратор пенсійних фондів «Укрсоц - Капітал» №102 від 10.06.2009р. було прийнято рішення про викладення деяких пунктів Статуту в новій редакції. Зміни у склад учасників та розмір Статутного капіталу не вносилися. Зміни зареєстровано Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією 30.06.2009р. за №1 070 105 00015 000241.

**Установчі документи в редакції від 17.08.2010р.**

Відповідно до Протоколу Зборів Учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами – Адміністратор пенсійних фондів «Укрсоц - Капітал» №139 від 11.08.2010р. були прийняті рішення про:

- вихід з ТОВ «Укрсоц-Капітал» Шаповалова Андрія Абрамовича у зв'язку з передачею ним своєї частки у статутному капіталі Товариству з обмеженою відповідальністю «Фінансові перспективи»,
- затвердження Статуту Товариства у новій редакції у зв'язку із зміною складу Учасників, зміною місцезнаходження Учасника ТОВ «Укрсоц - Капітал» - Товариства з обмеженою відповідальністю «Фінансові перспективи»

Відповідно до п. 1.4. Учасником Товариства є юридична особа за законодавством України - ТОВ «Фінансові перспективи», зареєстрована 25.02.2004р., ідентифікаційний код 32850062, місцезнаходження – 01124, м. Київ, вул. Круглоуніверситетська, 8. Нову редакцію Статуту зареєстровано 17.08.2010р. за №1 070 105 0017 000241 Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією.

**Установчі документи в редакції від 20.01.2011р.**

Відповідно до Протоколу Загальних Зборів Учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами – Адміністратор пенсійних фондів «Укрсоц - Капітал» №163 від 17.01.2011р. було прийнято рішення про викладення деяких пунктів Статуту в новій редакції. Зміни у склад учасників та розмір Статутного капіталу не вносилися. Нову редакцію статуту зареєстровано Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією 20.01.2011р. за №1 070 105 00018 000241.

**Установчі документи в редакції від 25.06.2012р.**

Відповідно до Протоколу Загальних Зборів Учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами – Адміністратор пенсійних фондів «Укрсоц - Капітал» №197 від 25.06.2012р. було прийнято рішення про внесення змін до Статуту шляхом викладення його в новій редакції, у зв'язку із зміною місцезнаходження учасника ТОВ «Фінансові перспективи» з адреси м. Київ, вул. Щорса, 31 на адресу 01004, м. Київ, вул. Шовковична, 38.

Зміни у склад учасників та розмір Статутного капіталу не вносилися. Нову редакцію статуту зареєстровано Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією 27.06.2012р. за №1 070 105 0023 000241.

**Установчі документи в редакції від 25.12.2012р.**

Відповідно до Протоколу Загальних Зборів Учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами – Адміністратор пенсійних фондів «Укрсоц - Капітал» №218 від 24.12.2012р. було прийнято рішення про викладення деяких пунктів Статуту в новій редакції. Зміни у склад учасників та розмір Статутного капіталу не вносилися. Нову редакцію статуту зареєстровано Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією 25.12.2012р. за №1 070 105 00025 000241.

**Установчі документи в редакції від 04.12.2013р.**

Відповідно до Протоколу Зборів Учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами – Адміністратор пенсійних фондів «Укрсоц - Капітал» №267 від 28.11.2013р. були прийняті рішення:

- про відступлення учасником ТОВ «Фінансові перспективи» частки в статутному капіталі ТОВ «Укрсоц-Капітал» у розмірі 500 000,00 (п'ятсот тисяч) гривень, що в процентному співвідношенні складає 5% від загального розміру статутного капіталу, на користь Анфекс Ейдженсіз Лімітед (Anfex Agencies Limited);
- введення Анфекс Ейдженсіз Лімітед (Anfex Agencies Limited) до складу учасників ТОВ «Укрсоц-Капітал» у зв'язку з придбанням частки у статутному капіталі;
- про затвердження Статуту Компанії у новій редакції у зв'язку із зміною складу Учасників та реєстрація Статуту у новій редакції.

Відповідно до п. 1.4. статті 1 «Загальні положення» Статуту Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами – Адміністратор пенсійних фондів «Укрсоц - Капітал» Учасниками Товариства є

- юридична особа за законодавством України - ТОВ «Фінансові перспективи», зареєстрована 25.02.2004р., ідентифікаційний код 32850062, місцезнаходження – 01004, м. Київ, вул. Шовковична, 38;
- юридична особа за законодавством Республіки Кіпр Анфекс Ейдженсіз Лімітед (Anfex Agencies Limited), зареєстрована в Республіці Кіпр, реєстраційний номер 144442, яка має зареєстрований офіс за адресою Кіпр, 1105, Нікосія, Агріос Андреас, Агіу Павлу Стріт, 15, ЛЕДРА ХАУС.

Відповідно до п. 6.3. статті 6 «Статутний капітал Товариства» Учасника мають наступні розміри у статутному капіталі Товариства:

- ТОВ «Фінансові перспективи» володіє часткою у розмірі 9 500 000 (дев'ять мільйонів п'ятсот тисяч) гривень, що складає 95,00% (дев'яносто п'ять відсотків) статутного капіталу;
- Анфекс Ейдженсіз Лімітед (Anfex Agencies Limited) володіє часткою у розмірі 500 000 (п'ятсот тисяч) гривень, що складає 5,00% (п'ять відсотків) статутного капіталу.

Нову редакцію статуту зареєстровано Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією 04.12.2013р. за №1 070 105 00028 000241.

**Резервний капітал.** Зміни в розмірі резервного капіталу Товариства у 2013 фінансовому році не відбувалися. Станом на 31.12.2013р. сума резервного капіталу складає 249 тис. грн. (Ф.№1 р.1415). Сформований резервний капітал станом на 31.12.2013р. складає лише 2,4% від розміру статутного капіталу.

Компанія не мала можливості сформувати резервний капітал в повному розмірі (відповідно до статуту 25%) у зв'язку із відсутністю джерела формування (за попередні звітні періоди Компанія мала непокриті збитки). За підсумками 2013 фінансового року Компанія має нерозподілений прибуток та планує подальше збільшення розміру резервного капіталу.

На думку аудитора розмір та порядок формування статутного капіталу Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами – Адміністратор пенсійних фондів «Укрсоц - Капітал» відповідає вимогам Законів України «Про господарські товариства», «Про цінні папери та фондовий ринок», «Про інститути спільного інвестування (пайові та корпоративні інвестиційні фонди)». Розмір статутного капіталу Компанії, сплачений грошовими коштами, становить 10 000 000 (десять мільйонів) гривень. Заборгованість учасників по внескам до статутного капіталу станом на 31.12.2013р. відсутня.

Розмір власного капіталу Компанії станом на 31.12.2013 року становить 10 284 тис. грн. та відповідає вимогам п.15 глави 3 розділу II вищезазначених Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку, згідно якого Компанія з управління активами зобов'язана підтримувати розмір власного капіталу на рівні не меншому ніж 7 000 000 (сім мільйонів) гривень.

**Примітка 10. Доходи та витрати Компанії, сукупний дохід.**

Загальна сума доходів, отриманих Компанією за звітний період становить 113 109 тис. грн., в тому числі:

- дохід від управління активами	2 799 тис. грн.
- дохід від реалізації фінансових інвестицій	108 454 тис. грн.
- переоцінка фінансових інвестицій	1 760 тис. грн.
- реалізація необоротних активів	94 тис. грн.
- проценти по депозитах вкладах	2 тис. грн.

Загальна сума витрат Компанії за 2013 фінансовий рік складає 112 137 тис. грн. та за елементами включає:

- собівартість реалізованих фінансових інвестицій	108 491 тис. грн.
- переоцінка фінансових інвестицій	900 тис. грн.
- собівартість реалізованих необоротних активів	94 тис. грн.
- витрати на оплату праці	1 500 тис. грн.
- відрахування на соціальні заходи	488 тис. грн.
- витрати на оренду та утримання орендованих приміщень	288 тис. грн.
- послуги від сторонніх організацій, інші адміністративні витрати	215 тис. грн.
- амортизація необоротних активів	77 тис. грн.
- матеріальні витрати (в тому числі на МШП)	42 тис. грн.
- благодійні внески	2 тис. грн.
- визнані штрафи, пені, неустойки	1 тис. грн.
- податок на прибуток від господарської діяльності	39 тис. грн.

Сукупний дохід за 2013 фінансовий рік складає 972 тис. грн. (Ф.№2 р. 2465). Сума нерозподіленого прибутку станом на 31.12.2013р. з урахуванням збитків попередніх звітних періодів складає 35 тис. грн. (Ф.№1 р. 1420). Формування доходів та витрат, їх класифікація та оцінка в усіх суттєвих аспектах відповідає вимогам П(С)БО №15 «Дохід», затверджених Мінфіном України від 29.11.99 р. №290 (зареєстровано Мінюстом 14.12.99 р. №860/4153), П(С)БО №16 «Витрати», затверджених Мінфіном України від 31.12.99 р. №318 (зареєстровано Мінюстом 19.01.2000 р. №27/4248).

**Примітка 11. Поточні зобов'язання.**

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2013р. складає 3 тис. грн., відображено суму заборгованості постачальникам і підрядникам за матеріальні цінності, виконані роботи і отримані послуги. Термін погашення заборгованості не перевищує 12 місяців.

У складі поточних зобов'язань за розрахунками з бюджетом відображено суму зобов'язань по сплаті податку на прибуток підприємств, яка станом на 31.12.2013р. становить 39 тис. грн.

Заборгованості, за якою минув строк позовної давності, не має. Облікова політика визначення довгострокових та короткострокових зобов'язань, поточної заборгованості відповідає вимогам П(С)БО №11 «Зобов'язання», затверджених Мінфіном України від 31.01.2000 р. №20 (zareєстровано Мінюстом 11.02.2000 р. №85/4306).

**Примітка 12. Вартість чистих активів.**

У відповідності до затвердженого Рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 19.12.2006 року № 1528 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 щодо проведення розрахунку вартості чистих активів, аудиторами проведений також розрахунок вартості чистих активів Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами – Адміністратор пенсійних фондів «Укрсоц - Капітал» станом на 31.12.2013 р.

№п/п	Показники розрахунку вартості чистих активів	Сума, тис. грн.
<b>1.</b>	<b>АКТИВИ Компанії всього, в тому числі:</b>	<b>10 326</b>
1.1.	Необоротні активи	135
1.2.	Оборотні активи	9 138
1.3.	Фінансові інвестиції	841
1.4.	Грошові кошти	208
1.5.	Витрати майбутніх періодів	4
<b>2</b>	<b>ЗОБОВ'ЯЗАННЯ Компанії всього, в тому числі:</b>	
	Довгострокові зобов'язання і забезпечення	-
	Поточні зобов'язання і забезпечення	42
<b>3</b>	<b>РОЗРАХУНКОВА ВАРТІСТЬ ЧИСТИХ АКТИВІВ</b>	<b>10 284</b>

За підсумками 2013 фінансового року Компанія отримала прибуток в сумі 972 тис. грн., вартість чистих активів є більшою від суми статутного капіталу, що відвідає вимогам п.4 ст.144 Цивільного кодексу України щодо вартості чистих активів.

**Примітка 13. Аналіз показників фінансового стану.**

На підставі облікових даних, отриманих під час проведеної перевірки фінансових звітів за 2013 рік було здійснено аналіз окремих показників фінансового стану Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами – Адміністратор пенсійних фондів «Укрсоц - Капітал» станом на 31 грудня 2013 року.

№ з/п	Показники	Показники фінансового стану акціонерного товариства			
		Коефіцієнт абсолютної ліквідності	Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття)	Коефіцієнт фінансової стійкості (або незалежності, або автономії)	Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом (структури капіталу або фінансування)
1	2	3	4	5	6
1	Формула розрахунку показника	$K1 = (\text{Грошові кошти} + \text{Грошові еквіваленти} + \text{короткострокові фінансові вкладення}) / \text{короткострокові}$	$K2 = (\text{Грошові кошти} + \text{Грошові еквіваленти} + \text{Дебітори (непрострочені та реальні)} + \text{Витрати}) / \text{короткострокова}$	$K3 = \text{Власні кошти} / \text{Вартість майна (підсумок балансу)}$	$K4 = (\text{Довгострокова та короткострокова кредиторська заборгованість}) / \text{Власний капітал}$

		зобов'язання	заборгованість		
2	Орієнтовне позитивне значення показника	0,25 - 0,5	1,0 - 2,0	0,25 - 0,5	0,5 - 1,0
3	2013 рік	$(841 + 208) / 42 = 24,98$	$10\ 191 / 42 = 242,64$	$10\ 284 / 10\ 326 = 1,00$	$42 / 10\ 284 = 0,004$
4	2012 рік	$(12 + 141) / 359 = 0,43$	$9\ 383 / 359 = 26,14$	$9\ 312 / 9\ 671 = 0,96$	$359 / 9\ 312 = 0,039$
5	2011 рік	$(4\ 069 + 231) / 397 = 10,83$	$(13\ 448 + 3) / 397 = 33,88$	$13\ 284 / 13\ 681 = 0,97$	$397 / 13\ 284 = 0,03$

**Аналіз ліквідності** Компанії дозволяє визначити спроможність підприємства сплачувати свої поточні зобов'язання. Коефіцієнт покриття показує, що підприємство забезпечено ресурсами, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань. Показник абсолютної ліквідності характеризує негайну готовність підприємства ліквідувати короткострокову заборгованість.

**Коефіцієнт покриття** свідчить про здатність Компанії погасити свою поточну заборгованість, зобов'язання на 31.12.2013 р. складають 42 тис. грн.

**Аналіз фінансової стійкості (платоспроможності, автономії)** Компанії характеризує структуру джерел фінансування ресурсів підприємства, ступінь фінансової стійкості і незалежності від зовнішніх джерел фінансування діяльності. Коефіцієнт фінансової стійкості показує питому вагу власного капіталу в загальній сумі коштів, авансованих у його діяльність. Коефіцієнт фінансової стійкості (або незалежності, або автономії) на 31.12.2013 р. складає 1.

**Коефіцієнт покриття** зобов'язань власним капіталом (або коефіцієнт фінансування, або структури капіталу) характеризує залежність підприємства від залучених коштів. Коефіцієнт фінансування станом на 31.12.2013 р. становить 0,004, що свідчить про низьку залежність Компанії від залучених коштів.

#### **Примітка 14. Події після дати балансу.**

З дати складання фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року (31.12.2013р.) до дати надання Аудиторського звіту незалежного аудитора (20.02.2014р.) суттєвих подій, які б вплинули на інформацію, відображену у фінансовій звітності та фінансовий стан Компанії не відбувалося. Суттєвих змін у господарській діяльності не спостерігається. Змін у складі учасників та посадових осіб не відбувалося.

#### **Примітка 15. Додаткова інформація.**

##### **Наявність умов для впровадження професійної діяльності на фондовому ринку.**

Для забезпечення провадження професійної діяльності на фондовому ринку Компанією укладено Договір оренди приміщення під офіс №60 від 21.12.2011р. на користування не житловим приміщенням за адресою 01133, м. Київ, бульвар Лесі Українки, б. 34 оф.215 загальною площею 80,1 квадратних метри. У продовж 2013 року Компанія не змінювала місцезнаходження, професійна діяльність впроваджується в орендованому приміщенні, приміщення відповідає ліцензійним вимогам.

Наявність сертифікованих фахівців при провадженні професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів.

Прізвище, ім'я, по батькові	Посада	Стаж роботи на фондовому ринку	Номер сертифікату	Термін дії	
				початок	закінчення
Пісний Андрій Іванович	Генеральний директор	10 років	№ 12579-У від 09.12.2002	09.12.2002	14.07.2014
Темчишена Олена Володимирівна	Начальник відділу управління активами	6 років 5 місяців	№ 01383-У від 24.09.2012	24.09.2012	20.09.2015
Чех Тетяна Анатоліївна	Фінансовий директор	5 років 5 місяців	№ 25870-У від 17.03.2008	17.03.2008	24.02.2014

Волошин Артур Миколайович	Начальник юридичного відділу	6 років 6 місяців	№ 03883-У від 30.09.2013	30.09.2013	18.09.2016
Пархоменко Світлана Олексіївна	Головний бухгалтер	4 роки 9 місяців	№ 28524-У від 08.12.2008	08.12.2008	13.10.2014
Лефонова Олександра Миколаївна	Начальник відділу супроводу операцій з активами	15 років 6 місяців	№00348-У від 05.03.2012	05.03.2012	23.02.2015

Змін у складі керівництва Компанії у продовж 2013 фінансового року не відбувалося.

#### **Наявність та відповідність системи внутрішнього аудиту (контролю) Компанії.**

Відповідно до Рішення Загальних зборів учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами – Адміністратор пенсійних фондів «Укрсоц-Капітал» (Протокол № 218 від 24.12.2012 р.) було затверджено Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю). Функції внутрішнього аудиту (контролю) покладено на окрему посадову особу - Мельник Дмитро Вячеславович (ПН 2640511431), призначено Рішенням Загальних зборів учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами – Адміністратор пенсійних фондів «Укрсоц-Капітал» (Протокол № 219 від 25.12.2012 р.).

Створена система внутрішнього аудиту (контролю) є адекватною та повністю усіх суттєвих аспектах відповідає вимогам Положення про особливості організації та проведення внутрішнього аудиту (контролю) в професійних учасниках фондового ринку, затвердженого рішенням НКЦПФР від 19.07.2012 р. № 996.

#### **Дотримання вимог нормативно-правових актів.**

Компанія дотримується вимог нормативно-правових актів Комісії, що регулюють порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами, які здійснюють управління активами інституційних інвесторів. Суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягає аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Компанією та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю, аудиторська перевірка не виявила.

**Ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства (МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності").** Інформація, отримана в результаті аудиторських процедур, а саме ідентифікації та оцінки аудитором ризиків, не виявила викривлення фінансової звітності Компанії за 2013 фінансовий рік, згідно вимог МСА 240.

**Інформація про викуп власних сертифікатів (корпоративних прав), стан виконання зобов'язань за борговими та іпотечними цінними паперами. Відповідність іпотечного покриття іпотечних облігацій даним реєстру іпотечного покриття відповідно до Закону України «Про іпотечні облігації». Забезпечення випуску цінних паперів відповідно до законодавства України (вид, розмір та опис забезпечення за цінними паперами).**

Компанія не має викуплених корпоративних прав станом на дату балансу та не здійснювала операції з викупу (наступного продажу) часток у статутному капіталі у звітному 2013 фінансовому році. У продовж 2013 року Компанія не здійснювала операції з іпотечними та борговими облігаціями. Компанія не здійснювала випуск цінних паперів, які вимагають відповідного забезпечення.

#### **Перелік пов'язаних осіб Компанії:**

- юридична особа резидент Товариство з обмеженою відповідальністю «Фінансові перспективи», зареєстрована 25.02.2004 р. за №39660 Печерською районною у місті Києві державною адміністрацією, код ЄДРПОУ 32850062, місцезнаходження Україна, 01004, м. Київ, вул. Шовковична, 38;
- юридична особа не резидент Анфекс Ейдженсіз Лімітед (Anfex Agencies Limited), місцезнаходження Кіпр, 1105, Нікосія, Агіос Андреас, Агіу Павлу Стріт, 15, ЛЕДРА ХАУС;
- фізична особа керівник компанії з управління активами Пісний Андрій Іванович, ідентифікаційний код 2385203178, пспорт: СН 955903, виданий Харківським РУ ГУ МВС України в м. Києві 20.10.1998р.

Ознак існування відносин і операцій з пов'язаними сторонами (зокрема афілійованими особами), що виходять за межі нормативної діяльності в ході проведення аудиту не виявлено.



**Оцінка ступеню ризику Компанії на основі аналізу результатів пруденційних показників діяльності.**

Показники	станом на 31/12/2013	Ризик	Бали
<b>1. Показник покриття зобов'язань власним капіталом</b> (зобов'язання / власний капітал), нормативне значення – не більше 1	42 / 10 284 = 0,004	дуже низький	0
<b>2. Показник фінансової стійкості</b> (власний капітал / вартість активів), нормативне значення – не менше 0,5	10 284 / 10 326 = 0,996	дуже низький	0
<b>3. Норматив рівня власного капіталу</b> (на рівні не менше ніж 7 000 000 гривень для Компанії, які не управляють активами недержавних пенсійних фондів)	10 284 тис. грн.	дуже низький	0
<b>4. Показник дотримання кількості сертифікованих фахівців, у тому числі керівних посадових осіб</b> (відповідно до ліцензійних умов - не менше 3-х осіб)	6	дуже низький	0
<b>5. Показник формування резервного фонду</b> (не менше ніж 25% статутного капіталу)	249 тис. грн. 2,4%	дуже високий	4
<b>6. Показник здійснення діяльності за місцезнаходженням</b> (кількість змін)	без змін	дуже низький	0
<b>7. Показник професійної репутації</b> (наявність справ та порушень ліцензійних умов)	Справа про порушення на ринку ЦП	помірний	2
<b>Визначення рівня ризику Компанії:</b> (0-6 балів – дуже низький, 7-12 – низький, 13-18 – помірний, 19-24 - високий)		<b>дуже низький</b>	<b>6</b>

Розраховані показники ступеню ризику Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами – Адміністратор пенсійних фондів «Укрсоц - Капітал» свідчать про постійне дотримання пруденційних нормативів та загальний дуже низький рівень ризику провадження професійної діяльності на фондовому ринку.

**Основні відомості про аудиторську фірму та умови договору**

Повна назва:	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська компанія «Аудит Бюро»
Код ЄДРПОУ	32159015
Місцезнаходження:	01011, м. Київ, вул. Гусовського, 4А, оф.2
Реєстраційні дані:	Зареєстровано Печерською районною у м. Києві Державною адміністрацією 20 серпня 2002 року
Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення в реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які надають аудиторські послуги	Свідоцтво № 3027 видане рішенням Аудиторської палати України від 26 вересня 2002 року №113, чинне до 05.07.2017 року.
Номер та дата видачі Свідоцтва Аудиторської палати України про відповідність системи контролю якості	Свідоцтво № 249/5 видане рішенням Аудиторської палати України 26.04.2012р. про відповідність стандартам аудиту, нормам професійної етики аудиторів, законодавчим та нормативним вимогам, які регулюють аудиторську діяльність
Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення до реєстру аудиторів,	Свідоцтво № 000673 від 17.08.2004 р. видане відповідно до розпорядження Держфінпослуг від 17.08.2004 № 2059 термін дії якого подовжено розпорядженням Нацкомфінпослуг №

які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ	328 від 21.06.2012 р. до 30 травня 2017 р.
Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення до реєстру аудиторів та аудиторських фірм, що здійснюють діяльність на ринку цінних паперів	Свідоцтво Серії АВ № 000133 видане рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 11.09.2012 р. термін дії Свідоцтва з 11.09.2012 р. до 05.07.2017 р.
Керівник	Недужко Людмила Вікторівна
Інформація про аудитора	Сертифікат аудитора - Серії А №005220, виданий на підставі рішення Аудиторської палати України від 30.05. 2002 р. №110, термін дії якого продовжено до 30.05.2017р.
Контактний телефон/факс	(044) 280-97-72/ (050) 351-45-65
Реквізити та строк дії договору	Договір про надання аудиторських послуг № 300 від 01.08.2013р. на здійснення аудиторських послуг. Протокол №1 від 14.01.2014р.
Дата початку та дата закінчення проведення аудиту	Перевірка проводилась в період з 14.01.2014 р. по 20.02.2014 р.
Дата висновку	20.02.2014 р.
Директор, к.т.н.  Сертифікат аудитора серії А № 005220 виданий 30.05.02 р., чинний до 30.05.17 р.	Л.В.Недужко  підпис