

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ ПО НАДАННЮ
АУДИТОРСЬКИХ ТА КОНСУЛЬТАЦІЙНИХ ПОСЛУГ
„ХАРКІВІНАУДИТ”

Свідоцтво Аудиторської Палати України про внесення в Реєстр аудиторської діяльності № 0267,
рішення Аудиторської Палати України від 22 червня 2001 р. № 102, чинне до 28.04.2016 р.

□ мХарків 61052, вул. К.Маркса, 32, код ОКПО № 21261176, р/р. 26000000075106
ПАТ “Укрсоцбанк”, МФО 300023 м. Київ, 336-85-36

Керівництву ТОВ «СТАТУС ЕССЕТ КАПІТАЛ»

м.Харків

ЗВІТ

**до аудиторського висновку щодо фінансових звітів
товариства з обмеженою відповідальністю
«СТАТУС ЕССЕТ КАПІТАЛ»
за 2011 рік станом на 31.12.2011 року.**

I. Основні відомості про аудиторську фірму

Назва аудиторської Фірми	Товариство з обмеженою відповідальністю по наданню аудиторських та консультаційних послуг „Харківінаудит”
Ідентифікаційний код	21261176
Адреса	М.Харків, вул..К.Маркса,32
Номер і дата видачі свідоцтва про внесення в реєстр суб’єкту аудиторської діяльності	№ 0267 від 22.06.2001 р., дійсне до 28.04.2016 р.
Номер і дата видачі свідоцтва про внесення в реєстр ДКЦПФРУ	АБ № 000218 від 15.03.2007 р., дійсне до 28.04.2016 р.
Керівник	Горбарукова Г.А.
Інформація про аудитора (керівника)	Сертифікат аудитора серія А № 001765 виданий 27.12.1994 р., продовжений до 27.12.2013 р. Свідоцтво ДКРРФПУ серія А № 00585 від 27.07.2004 р., продовжене до 27.12.2013 р.
Номери телефонів, факсів	336-85-36

II. Основні відомості про товариство.

Повна назва : Товариство з обмеженою відповідальністю «СТАТУС ЕССЕТ КАПІТАЛ».

Скорочена назва: ТОВ «СТАТУС ЕССЕТ КАПІТАЛ»

Реєстрація:

- Свідоцтво про державну реєстрацію № 424039 серія А01 від 01.14.2010 р.

- Свідоцтво Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку про включення до державного реєстру фінансових установ, які надають фінансові послуги на ринку цінних паперів № 1361 від 21.05.2008 р.

Статут ТОВ «СТАТУС ЕССЕТ КАПІТАЛ» зареєстровано розпорядженням виконавчого комітету Харківської міської ради Харківської області 08.10.2007 р. за № 1 480 102 0000 037962.

Остання нова редакція Статуту зареєстрована розпорядженням ВКХМР 01.04.2010 р. за № 1 480 105 0005 037962.

Учасниками Товариства відповідно до установчих документів є 2 фізичні особи з часткою у статутному капіталі по 50% , або 5 023 000,00 грн. кожна

Розмір статутного капіталу відповідно установчих документів складає 10 046 000,00 грн. (десять мільйонів сорок шість тисяч грн. 00 коп.)

Форма власності, за якою зареєстровано підприємство (виходячи з Закону України “Про власність”) : приватна власність (10).

Місцезнаходження: 61051, м. Харків, вул. Клочківська,370

Ідентифікаційний код – 35476945.

Згідно довідки № 315394 від 06.04.2010 р. про включення до єдиного державного реєстру підприємств та організацій України видами діяльності ТОВ «СТАТУС ЕССЕТ КАПІТАЛ» є:

КВЕД

- 65.23.0 Інше фінансове посередництво;
- 67.11.0 Управління фінансовими ринками .

Інституційний сектор економіки за KISE S. 12302 Інші приватні фінансові посередники, крім страхових корпорацій та недержавних пенсійних фондів.

Товариство є юридичною особою, має самостійний баланс, печатку, кутовий штамп, розрахункові рахунки в установі банку.

Предметом діяльності ТОВ «СТАТУС ЕССЕТ КАПІТАЛ» є управління активами інституційних інвесторів (інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів), недержавних пенсійних фондів, страхових компаній).

Товариство має Ліцензію Серія АВ № 533934 від 14.05.2010 р. (Рішення ДКЦПФР № 373 від 25.04.2008 р.) на впровадження професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами).

Договір на проведення перевірки № 01 від 28.05.2008 р.

Масштаб проведення перевірки 01.01.2011 р – 31.12.2011 р.

Строк проведення перевірки 18.01.2011 р. – 20.01.2011 р.

Нами, незалежною аудиторською фірмою ТОВ «Харківіаудит» , проведено аудиторську перевірку щодо достовірності, повноти та відповідності встановленим законодавством вимогам, щодо формування фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «СТАТУС ЕССЕТ КАПІТАЛ», що додається та включає загальну інформацію про діяльність Товариства: баланс станом на 31.12.2011 року, звіт про фінансові результати, звіт про рух грошових коштів, звіт про власний капітал за рік, та приміток до звітності.

Відповідальність за господарську діяльність та її результати, реальність та повноту і легітимність наданих для перевірки документів несе керівник Петросянц В.В.

Виконавець несе відповідальність виключно за виказування власної неупередженої професійної думки щодо цих фінансових звітів на підставі проведеної аудиторської перевірки.

При складанні висновку аудиторі керувались вимогами Міжнародних стандартів аудиту, надання впевненості та етики (МСА), зокрема МСА 700,701,720 , з урахуванням вимог 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, затвердженого рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку 19.12.2006 № 1528 та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 23 січня 2007 р. за № 53/13320, Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики), затвердженого Рішенням ДКЦПФР 29.09.2011 р. № 1360;

Перевірка проведена у відповідності з вимогами українського законодавства та нормами, які регулюють аудиторську практику та ведення бухгалтерського обліку : Закону України „ Про аудиторську діяльність „ від 22.04.1993р № 3125 – XII із змінами та доповненнями; Закону України „ Про господарські товариства” № 1576 – XII від 19.09.1991р.; Закону України „ Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні „ № 996 – XII від 16.07.1999р. зі змінами та доповненнями; Порядку подання фінансової звітності , затвердженого Постановою Кабінету міністрів України від 28.02.2000р. № 419; Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку №1 „Загальні відомості до фінансового звіту”, № 2 „Баланс”, № 3 „ Звіт про фінансові результати”, №4 „ Звіт про рух грошових коштів”, № 5 „ Звіт про власний капітал”;Закону України „Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні”.

Планування та проведення аудиту було спрямовано на отримання достатнього рівня впевненості в тому, що в обліку не існує суттєвих перекручень. Аудиторська перевірка включає вивчення (шляхом тестування) доказів, які підтверджують показники обліку. Також у перевірку входить оцінка принципів бухгалтерського обліку і суттєвих оцінок, які були зроблені співробітниками Підприємства, і оцінка загального уявлення про облік активів , капіталу, зобов'язань і господарських операцій.

В ході аудита, були отримані та вивчені шляхом тестування, вибіркового та безпосереднього перегляду первинних документів, реєстрів, журналів та інших аналітичних документів докази, які, на думку аудиторів, дають розумні підстави для цього висновку. Аудит також включав оцінку використання принципів бухгалтерського обліку та прогнозів керівництва, а також загальну оцінку фінансової звітності.

III. Повнота та відповідність фінансової звітності встановленим нормативам бухгалтерського обліку.

Для перевірки повноти та відповідності фінансової звітності встановленим нормативам бухгалтерського обліку, були надані наступні фінансові звіти ТОВ «СТАТУС ЕССЕТ КАПІТАЛ» за 2011 рік: форма № 1 “Баланс”, форма № 2 “Звіт про фінансові результати”, форма №3 “Звіт про рух грошових коштів”, форма № 4 “Звіт про власний капітал“, форма № 5 “Примітки до річної фінансової звітності”.

За підготовку та достовірність відображення інформації в вище переліченій фінансовій звітності несуть посадові особи ТОВ «СТАТУС ЕССЕТ КАПІТАЛ», директор – Петросянц В.В.

Облік активів , капіталу, зобов'язань і господарських операцій протягом 2011 року проводився за методами та принципами ведення бухгалтерського обліку відповідно до вимог Закону України „ Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні” від 16.07.1999р. №996-XIV, відповідних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, Плану рахунків та Інструкції до його застосування на підставі затвердженого підприємством наказу „ Про облікову політику”.

Основні принципи облікової політики ТОВ «СТАТУС ЕССЕТ КАПІТАЛ» затверджені наказом № 2 від 01.12.2007. Облікова політика ТОВ «СТАТУС ЕССЕТ КАПІТАЛ» ґрунтується на принципах бухгалтерського обліку та фінансової звітності відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16 липня 1999 року № 996-XIV.

Товариство знаходиться на загальній системі оподаткування та сплачує до бюджету усі передбачені законодавством податки, збори та обов'язкові платежі.

Фінансова звітність ТОВ «СТАТУС ЕССЕТ КАПІТАЛ» підготовлена відповідно до вимог ст. 11 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні». Форми фінансової звітності заповнені з урахуванням вимог по їхньому заповненню, відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку: № 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", № 2 "Баланс", № 3 "Звіт про фінансові результати" № 4 «Звіт про рух грошових коштів», № 5 «Звіт про власний капітал» затверджених наказом Міністерства фінансів України від 31 березня 1999 № 87 із змінами та доповненнями (далі – П(С)БО № 1, 2, 3,4,5 відповідно)

Фінансова звітність містить в собі достатньо інформації, яка дає можливість користувачам своєчасно оцінити минулі, нинішні та майбутні події, прийняти відповідні рішення щодо поліпшення фінансового стану господарської діяльності підприємства, та порівняти показники фінансово - економічного стану господарської діяльності підприємства за різні звітні періоди.

Надана в звітах про фінансовий стан інформація достовірна, не містить в собі суттєвих помилок та викривлень, які можуть вплинути на прийняті рішення користувачів інформації.

Баланс є повним і достовірним та відповідає основним вимогам чинного законодавства.

IV. Класифікація активів, зобов'язань і власного капіталу.

Класифікація активів, зобов'язань і власного капіталу представленої фінансової звітності ТОВ «СТАТУС ЕССЕТ КАПІТАЛ» відповідає основному форматові статей бухгалтерського балансу згідно П(С)БО №2 «Баланс», затв. Наказом Мінфіну України від 31.03.99р.№87, з урахуванням внесених змін і доповнень.

Активи товариства.

Відомості про активи товариства

Активи підприємства	Сума (тис.грн.)	
	На 31.12.2010 р	На 31.12.2011 р.
Необоротні активи	3,0	2,0
Нематеріальні активи (залишкова вартість)		
Основні засоби(залишкова вартість)	3,0	2,0
Інші фінансові інвестиції		
Оборотні активи	9873,0	9876,0
Дебіторська заборгованість за розрахунками:		
Із внутрішніх розрахунків	2,0	4,0
Поточні фінансові інвестиції	9871,0	9871,0
Грошові кошти та їх еквіваленти	-	1,0
Витрати майбутніх періодів	-	-
Всього активи	9876,0	9878,0

В порівнянні з 2010 роком активи Товариства збільшилися на 2,0 тис.грн. Збільшення суми активів відбулось в основному за рахунок збільшення суми поточних інвестицій.

У структурі сукупних активів підприємства найбільшу вагу складають оборотні активи – 99,98 %.

4.1. Необоротні активи.

4.1.1. Аудит основних засобів.

Аналітичний облік основних засобів здійснюється в розрізі кожного інвентарного об'єкту по його балансовій вартості і нарахованого зносу, і в повній мірі відповідає синтетичному обліку.

Бухгалтерський облік основних засобів здійснюється з урахуванням вимог П(С)БО №7 “Основні засоби”, затвердженого наказом № 91 Мінфіну України від 26.04.2000 р.

Підприємством забезпечуються методологічні основи формування в бухгалтерському обліку інформації про основні засоби. Бухгалтерський облік рахунка 10 “Основні засоби” узагальнює інформацію про наявність і рух власних основних засобів по наступному рахунку:

- 104 “Машини та обладнання”;

Станом на 31.12.2011 року балансова вартість основних засобів складає 2,0 тис.грн.

У відповідності з обліковою політикою підприємства, до основних засобів на підприємстві відносяться матеріальні активи з очікуваним строком користування більше одного року.

Відповідно облікової політики товариства, нарахування зносу основних засобів проводиться відповідно вимог ст. 8 Закону України “Про оподаткування прибутку підприємств” від 22.05.1997р. № 283/97 –ВР зі змінами та доповненнями у розрізі груп, порядок формування яких встановлено пп.8.2.2 ст.8 вищевказаного Закону.

Ведення бухгалтерського обліку, класифікація та оцінка основних засобів, відповідає вимогам П (С)БО №7 „Основні засоби” зі змінами та доповненнями. Інформація, відображена у звітності підприємства, є повною, достовірною та відповідає законодавству.

4.2. Оборотні активи

4.2.1. Аудит дебіторської заборгованості.

Облік дебіторської заборгованості на підприємстві ведеться згідно з Положенням (Стандартом) бухгалтерського обліку № 10 “Дебіторська заборгованість”, затвердженим наказом МФУ № 237 від 08.10.1999 р.

Відповідно Балансу Товариства станом на 31.12.2011 року дебіторська заборгованість класифікується :

- Із внутрішніх розрахунків – 4,0 тис. грн.

Сума дебіторської заборгованості є поточною і реальною.

В ході проведення перевірки здійснена оцінка принципів бухгалтерського обліку і суттєвих оцінок, які були зроблені співробітниками Товариства, і оцінка загального уявлення про рахунки дебіторів.

Облік правдиво і неупереджено відображає об'єктивно в усіх відношеннях стан справ щодо рахунку дебіторів Товариства станом на 31.12. 2011 року, у відповідності з вимогами П (С)БО №10 „ Дебіторська заборгованість” зі змінами та доповненнями.

4.2.2. Аудит фінансових інвестицій

Аналітичний облік фінансових вкладень ведеться по термінам, видам і об'єктам інвестування відповідно П(С)БО №12, затверджених Наказом Мінфіну України № 91 від 26.04.2000 р.

Інвестиції є поточними. Інформація про фінансові інвестиції формується у бухгалтерському обліку на рахунку № 35 «Поточні фінансові інвестиції».

Станом на 31.12.2011 р. сума поточних інвестицій (ряд.220 Балансу „Поточні фінансові інвестиції”) складає 9871,0 тис. грн. (акції ВАТ «Будівельник»)

Протягом 2011 року операції з цінними паперами не здійснювались.

Ведення бухгалтерського обліку, класифікація та оцінка фінансових інвестицій відповідає вимогам П (С)БО №12 „Фінансові інвестиції” зі змінами та доповненнями. Інформація, відображена у звітності підприємства, є повною, достовірною та відповідає законодавству.

4.2.3. Аудит грошових коштів.

Облік касових операцій здійснювався у відповідності з "Порядком ведення касових операцій у національній валюті в Україні", затвердженому Постановою Правління НБУ № 637 від 15.12.2004 р.

Станом на 31.12.2011 р. залишки по статі “Грошові кошти та їх еквіваленти» складають:

- в національній валюті на банківських розрахунках - 1,0 тис. грн.

Бухгалтерські записи здійснювались на основі виписок банку і відповідають на кінець року сумам, відображеним в балансі станом на 31.12.2011 року.

В ході проведення перевірки отримано достатній рівень інформації та щодо ведення бухгалтерського обліку грошових коштів. Інформація, яка відображена у фінансовій звітності про рух грошових коштів та їх еквіваленти за звітний період є неупередженою, повною, правдивою та відповідає законодавству.

V. Пасиви товариства.

Відомості про пасиви Товариства

Пасиви	Сума (тис.грн.)	
	На 31.12.2010р	На 31.12.2011 р.
Власний капітал	9875,0	9877,00
Довгострокові зобов'язання	-	-
Поточні зобов'язання	1,0	1,0
Всього Пасиви	9876,0	9878,0

В порівнянні з 2010 роком сума пасивів Товариства збільшилась на 2,0 тис.грн. за рахунок чистого прибутку, отриманого товариством у 2011 році. У структурі сукупних пасивів Товариства найбільшу вагу складає власний капітал – 99,99 %

Власний капітал.

Інформація про власний капітал.

Назва (вид капіталу)	Рахунок в оборотно-сальдовому балансі	Сума тис. грн..	
		На 31.12.2010р.	На 31.12.2011 г.
Статутний капітал	40 „ Статутний капітал”	10 046,0	10 046,0
Інший додатковий капітал	42”Додатковий капітал”	-	-

Нерозподілений прибуток	44 „ Нерозподілений прибуток (непокриті збитки)	(171,0)	(169,0)
Резервний капітал	42 “Резервний капітал”	-	-
Неоплачений капітал	46”Неоплачений капітал”	-	-
Всього		9 875,0	9877,0

Статутний капітал.

Статут ТОВ «СТАТУС ЕССЕТ КАПІТАЛ» зареєстровано розпорядженням виконавчого комітету Харківської міської ради Харківської області 08.10.2007 р. за № 1 480 102 0000 037962. Розмір статутного капіталу 46 000,00 грн.(сорок шість тисяч грн..00 коп.).

Єдиним учасником була фізична особа, Громадянка України.

Внески до Статутного капіталу були зроблені у відповідності зі Статутом – грошовими коштами на поточний рахунок у банку у розмірі заявленого статутного капіталу а саме 46000,00 грн. :

Нові редакції Статуту:

1. Перша нова редакція Статуту ТОВ «СТАТУС ЕССЕТ КАПІТАЛ» затверджена Загальними зборами учасників ТОВ «СТАТУС ЕССЕТ КАПІТАЛ» Протоколом №2 від 19 жовтня 2007р. Державна реєстрація нової редакції Статуту ТОВ «СТАТУС ЕССЕТ КАПІТАЛ» проведена 22.10.2007 року за № 1 480 105 0001 037962.

Відбулись зміни у складі учасників. Замість Горшкової Галини Ігорівни єдиним учасником Товариства стало ВАТ «РЕВЕР –АГРО». Розмір статутного капіталу не змінювався.

2. Друга нова редакція Статуту ТОВ «СТАТУС ЕССЕТ КАПІТАЛ» затверджена Загальними зборами учасників ТОВ «СТАТУС ЕССЕТ КАПІТАЛ» Протоколом №1 від 12 лютого 2008р. Державна реєстрація нової редакції Статуту ТОВ «СТАТУС ЕССЕТ КАПІТАЛ» проведена 18.02.2008 року за № 1 480 105 0002 037962.

Відбулись зміни розміру статутного капіталу. Відповідно п.п.4.1. п. 4 Статуту розмір статутного капіталу Товариства склав 10 046 000,00 грн. (десять мільйонів сорок шість тисяч грн.. 00 коп.).

Внески до Статутного капіталу були зроблені у відповідності зі Статутом – грошовими коштами на поточний рахунок у банку у розмірі 10 000 000,0 грн.

3. Третя нова редакція Статуту ТОВ «СТАТУС ЕССЕТ КАПІТАЛ» затверджена Загальними зборами учасників ТОВ «СТАТУС ЕССЕТ КАПІТАЛ» Протоколом №3 від 18 березня 2008р. Державна реєстрація нової редакції Статуту ТОВ «СТАТУС ЕССЕТ КАПІТАЛ» проведена 19.03.2008 року за № 1 480 105 0004 037962.

Відбулись зміни у складі учасників. Замість ВАТ «РЕВЕР –АГРО» єдиним учасником Товариства стала фізична особа, громадянка України .

Частка єдиного учасника складає 100 % Статутного капіталу, що становить 10 046 000,00 грн. (десять мільйонів сорок шість тисяч грн.. 00 коп.)

4. Четверта нова редакція Статуту ТОВ «СТАТУС ЕССЕТ КАПІТАЛ» затверджена Загальними зборами учасників ТОВ «СТАТУС ЕССЕТ КАПІТАЛ» Протоколом № 10 від 31.03.2010 р.. Державна реєстрація нової редакції Статуту ТОВ «СТАТУС ЕССЕТ КАПІТАЛ» проведена 01.04.2010 року за № 1 480 105 0005 037962.

Відбулись зміни у складі учасників, а саме вихід попереднього учасника, та прийняття двох нових учасників.

Учасниками Товариства відповідно до установчих документів є 2 фізичні особи, громадяни України з часткою у статутному капіталі по 50% , або 5 023 000,00 грн. кожний.

Загальна сума грошових коштів, внесених до Статутного капіталу товариства станом на 31.12.2011 року склала **10 046 000,00 грн. (десять мільйонів сорок шість тисяч грн. 00 коп.)**

Статутний капітал товариства сформовано у повному обсязі відповідно до статутних документів.

Облік і узагальнена інформація про стан та рух статутного капіталу ведеться на рахунку 40 “Статутний капітал” та рахунку 46 „Неоплачений капітал” у відповідності з П(С)БО № 5 „Звіт про власний капітал”, затвердженим МФУ 31.03.1999 р. за № 87.

VI. Чисті активи Товариства.

В ході проведення аудиторської перевірки була розрахована вартість чистих активів ТОВ «СТАТУС ЕССЕТ КАПІТАЛ» яка дорівнює різниці між активами та зобов'язаннями підприємства.

Назва	Сума тис. грн.	
	На 31.12.2010 р.	На 31.12.2011р.
Активи всього	9876,0	9878,0
Зобов'язання всього	1,0	1,0
Розрахункова вартість чистих активів	9875,0	9877,0

Розрахункова вартість чистих активів становить:

станом на 31.12.2010 року - 9875,0 тис. грн.

станом на 31.12.2011 року - 9877,0 тис. грн.

Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та статутним капіталом (10 046,0 тис.грн.) станом на 31.12.2011 року складає 169,0 тис. грн.

Незважаючи на зменшення суми непокритих збитків станом на 31.12.2011 року, чисті активи ТОВ «СТАТУС ЕССЕТ КАПІТАЛ» станом на 31.12.2011р. є нижчими ніж Статутний капітал підприємства, що свідчить про неефективне використання капіталу с ціллю отримання прибутку та збереження Статутного капіталу на рівні заявленого. Товариством не додержується норма Гражданського Кодексу України – ст.144 «Статутний капітал товариства з обмеженою відповідальністю» про наявність чистих активів на дату Балансу вище Статутного капіталу.

VII. Розкриття інформації про дії, які відбулися протягом 2010 року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан Товариства.

Дії, що могли би вплинути на фінансово-господарський стан Товариства протягом 2011 року не відбувались.

VIII. Облік фінансових результатів

Бухгалтерський облік та фінансова звітність відповідають вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-11 від 16.07.1999р., затвердженим національним стандартам та іншим нормативним документам з питань організації бухгалтерського обліку в Україні.

Фінансова звітність складається у відповідності з Положеннями (Стандартами) бухгалтерського обліку, затвердженими наказами Міністерства фінансів України.

Фінансовий результат від звичайної діяльності склав – 2,0 тис. грн. чистого прибутку.

8.1. Аудит доходів.

Відображення доходів у бухгалтерському обліку Товариства здійснюється на підставі таких первинних документів: актів виконаних робіт (послуг), виписок банку, розрахункових відомостей та інших первинних документів, передбачених ст.9 Закону «Про фінансовий облік та фінансову звітність» №996.

За результатами аудиторської перевірки встановлено, що дані, відображені в журналах – ордерах та оборотно-сальдових відомостях, наданих аудитору стосовно доходів Компанії за 2011 рік, відповідають первинним документам.

8.1.1. Доходи від реалізації робіт (послуг)

За результатами 2011 року доход від реалізації робіт(послуг) склав 78,0 грн.

Бухгалтерський облік діяльності Товариства ведеться відповідно до норм П (С)БО 15 зі змінами та доповненнями та Положення про бухгалтерський облік Товариства

Звіт про фінансові результати за 2011 рік в усіх суттєвих аспектах повно і достовірно відображає величину і структуру доходів Фонду, а також розкриває інформацію про них.

8.2. Аудит витрат

Облік витрат Товариства ведеться відповідно до норм Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 «Витрати», затвердженого наказом МФУ від 31.12.99 р. № 318, та Положення про бухгалтерський облік операцій Товариства. Відображення витрат Підприємством за 2011 рік здійснювалось на відповідних рахунках обліку витрат згідно з Планом рахунків бухгалтерського обліку та Інструкції № 291 без використання 8-го класу рахунків.

Бухгалтерський облік витрат Підприємства здійснюється на підставі наступних первинних документів : актів виконаних робіт (послуг), інших первинних та розрахункових документів

Регістрами бухгалтерського обліку витрат Товариства є журнали-ордери, відомості обліку по окремих субрахунках витрат.

Структура витрат Товариства за 2011 рік.

№ п/п	Назва складових	Номер рахунку	Сума (тис.грн.)
1	Адміністративні витрати	92	75,0
2	Податок на прибуток		1,0
5	Усього		76,0

За результатами аудиторської перевірки встановлено, що дані, відображені в журналах-ордерах та оборотно-сальдових відомостях, наданих аудитору стосовно витрат Товариства за 2011 рік, відповідають первинним документам та даним фінансової звітності.

IX. Аналіз показників фінансової звітності.

№ з/п	Показники	Формула розрахунку показника фінансового стану акціонерного товариства	Орієнтов. позитив. значення показ-ка	Коефіц. 2010 рік	Коефіц. 2011 рік
1	Коефіцієнт абсолютної	ф.1(стр.220+стр.230+стр.	0,25-0,5	9871,0	9872,0

	ліквідності	240):ф.1 стр.620			
2	Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття)	ф.1 стр.260 : стр. 620	1,0-2,0	9873,0	9876,0
3	Коефіцієнт фінансової стійкості (платоспроможності)	ф.1 стр. 380 : стр. 640	0,25-0,5	0,99	0,99
4	Коефіцієнт структури капіталу (фінансування)	Ф1 (стр.430 + стр. 480+стр. 620+ стр. 630) : ф1стр.380	0,5-1,0	0,0001	0,0001
5	Коефіцієнт рентабельності активів	ф.2 ряд.220 : ф.1((ряд.280 гр.3 + ряд.280 гр.4):2)	> 0	-	0,0002
6	Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом	ф.1 ряд.380 : (ряд.430 + ряд.480 + ряд.620)	> 0,2	9875,0	9877,0

У зв'язку з практично відсутністю фінансово-господарської діяльності Товариства у 2011 році і даних статей Балансу станом на 31.12.2011 р., аудитори не мають можливості проаналізувати та оцінити фінансовий стан Товариства.

Х. Аудиторський висновок.

Аудиторська перевірка проведена згідно з Національними стандартами аудиту. Ці стандарти зобов'язують планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання обгрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

Аудитори вважають, що проведена ними аудиторська перевірка забезпечує обгрунтовану підставу для висловлення незалежної думки.

Концептуальна основа фінансової звітності підприємства визначається Національними Положеннями (Стандартами) бухгалтерського обліку в Україні..

Фінансова звітність складена на підставі даних бухгалтерського обліку. Форми фінансової звітності заповнені з урахуванням вимог Міністерства фінансів України щодо їх заповнення. Такі компоненти фінансової звітності, як активи, зобов'язання та власний капітал, пов'язані з уявленням інформації про фінансовий стан ТОВ «СТАТУС ЕССЕТ КАПІТАЛ» і розкриті у фінансовій звітності станом на 31.12.2011 відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

У процесі аудиторської перевірки не виявлено відхилень даних обліку з даними бухгалтерської звітності, які мають суттєвий вплив на фінансово-господарську діяльність підприємства. Помилки не перевищують границю істотності, визначену аудитором.

Статутний капітал ТОВ «СТАТУС ЕССЕТ КАПІТАЛ» станом на 31.12.2011 року сформовано у повному обсязі, достатньому для провадження діяльності з управління активами.

Розмір внесеного статутного капіталу станом на 31.12.2011 р. складає 10 046 000,0 грн (десять мільйонів сорок шість тисяч грн..), що 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), затверджених рішенням ДКЦПФР від 03.09.2009 р. №986 .

Наявні чисті активи товариства станом на 31.12.2011 року є нижчими ніж Статутний капітал , що зобов'язує Товариство оголосити про зменшення свого статутного капіталу, та зареєструвати відповідні зміни в затвердженому порядку.

Фінансова звітність ТОВ «СТАТУС ЕССЕТ КАПІТАЛ » за 2011 рік станом на 31.12.2011 року складена за дійсними даними бухгалтерського обліку, відповідає вимогам чинного законодавства України та прийнятої облікової політики, справедливо та достовірно відображає інформацію згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності.

Незалежний аудитор
Генеральний директор ТОВ «Харківінаудит»
Сертифікат аудитора серії А № 001765

Г. А. Горбарукова

20.01.2011 р.