

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.

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

Аудиторський висновок(звіт незалежного аудитора)

щодо фінансової звітності товариства з обмеженою відповідальністю «СТАТУС ЕССЕТ КАПІТАЛ» за 2012 рік станом на 31.12.2012 року.

Для користувачів фінансової звітності, в тому числі для керівництва ТОВ «СТАТУС ЕССЕТ КАПІТАЛ».

Вступний параграф

Нами, незалежною аудиторською фірмою ТОВ «Харківінаудит» , проведено аудиторську перевірку щодо достовірності, повноти та відповідності встановленим законодавством вимогам, щодо формування фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «СТАТУС ЕССЕТ КАПІТАЛ» за 2012 рік станом на 31.12.2012 року.

Для перевірки повноти та відповідності фінансової звітності встановленим нормативам бухгалтерського обліку, були надані наступні фінансові звіти ТОВ «СТАТУС ЕССЕТ КАПІТАЛ» за 2012 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», первинні документи, документи бухгалтерського обліку, засновницькі документи.

Основні відомості про Товариство

1	Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю «СТАТУС ЕССЕТ КАПІТАЛ»
2	Код за ЄДРПОУ	35476945
3	Місцезнаходження	61051, м. Харків, вул. Клочківська,370
4	Дата державної реєстрації	№ 424039 серія А01 від 01.14.2010 р.
5	Статут Товариства	розпорядження виконавчого комітету Харківської міської ради Харківської області 08.10.2007 р. за № 1 480 102 0000 037962.
6	Нові редакції Статуту	1. 22.10.2007 року за № 1 480 105 0001 037962 (зміни у складі учасників) 2. 18.02.2008 року за № 1 480 105 0002 037962 (зміни розміру статутного капіталу) 3. 19.03.2008 року за № 1 480 105 0004 037962 (зміни у складі учасників) 4. 01.04.2010 року за № 1 480 105 0005 037962 (зміни у складі учасників) 5. 25.12.2012 року за № 1 480 105 0013 037962 (Приведення Статуту Товариства у відповідність з чинним законодавством)
7	Розмір статутного капіталу	10 046 000,0 грн. (десять мільйонів сорок шість тисяч грн. 00 коп.)

8	Свідоцтво ДКЦПФР про включення до державного реєстру фінансових установ, які надають фінансові послуги на ринку цінних паперів	№ 1361 від 21.05.2008 р.
9	Ліцензія на впровадження професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами).	Серія АВ № 533934 від 14.05.2010 р. (Рішення ДКЦПФР № 373 від 25.04.2008 р.)
10	Кількість фондів інвестиційної компанії, їх назви та місцезнаходження	закритий недиверсифікований венчурний пайовий інвестиційний фонд «Венчурні інвестиції» Товариства з обмеженою відповідальністю «СТАТУС ЕССЕТ КАПІТАЛ». Термін дії Фонду з 01.09.2008 р до 01.09.2017 р. Код за ЄДРІСІ 2331177

Опис обсягу аудиторської перевірки.

Аудиторську перевірку проведено у відповідності Закону України про «Аудиторську діяльність» від 14.09.2006 р. N 140-V;

Міжнародних стандартів аудиту, надання впевненості та етики (МСА), зокрема МСА 700 «Формування думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність», МСА 570 «Безперервність», МСА 240 «Відповідальність аудитора за розгляд шахрайства під час аудиту аудиті фінансових звітів», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора»;

Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики), затвердженого Рішенням ДКЦПФР 29.09.2011 р. № 1360;

Національних Положень (Стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.

Відповідальність управлінського персоналу

Відповідальність за підготовку та достовірне представлення цієї фінансової звітності у відповідності до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та вимог чинного законодавства несе управлінський персонал. Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідної облікової політики, облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Відповідальність аудитора

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

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур задля отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриття інформації у фінансових звітах. Вибір процедур залежить від судження аудитора. До таких процедур входить і оцінка ризиків викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядав заходи внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірності представлення фінансових звітів, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю. Аудит включає також оцінку використаної облікової політики,

прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, а також оцінку загального подання фінансових звітів.

В процесі проведення аудиторської перевірки отримано достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення думки.

Думка аудитора

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

В ході проведення аудиту не було виявлено фактів шахрайства, або суттєвих перекручувань показників бухгалтерського обліку та фінансової звітності товариства, що могли би завдавати шкоду власникам (засновникам), персоналу товариства, кредиторам, Держбюджету та іншим зацікавленим сторонам.

На нашу думку фінансові звіти справедливо та достовірно відображають фінансовий стан Компанії станом на 31 грудня 2012 року, її фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що минув на зазначену дату, у відповідності до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.

Пояснювальний параграф

Не змінюючи нашої умовно-позитивної думки, ми звертаємо увагу на те, що протягом трьох останніх років фінансовим результатом діяльності Товариства є збитки. Станом на 31.12.2012 р. збитки складають 163,0 тис.грн. Вартість власного капіталу є меншою ніж сума внесеного капіталу.

Протягом 2012 року фінансово-господарча діяльність практично не здійснювалась. Баланс Товариства має незначну наповненість (в основному статті Балансу мають нульове значення).

Отримані значення показників не дають аудиторам змоги проаналізувати фінансовий стан і дати оцінку діяльності Товариства щодо перспективи його безперервного функціонування, як суб'єкта господарювання .

Інші обов'язки стосовно надання висновку

1. Активи Товариства станом на 31.12.2012 року складають 9 884,0 тис. грн. Інформація щодо активів Товариства розкрита в фінансовій звітності відповідно до НП(С)БОУ.

2. Зобов'язання Товариства станом на 31.12.2012 року складають 1,0 тис. грн. Інформація щодо зобов'язань Товариства розкрита в фінансовій звітності відповідно до НП(С)БОУ.

3. Станом на 31.12.2012 року загальний розмір власного капіталу складає 9883,00 тис. грн., з яких – статутний капітал – 10046,0 тис. грн., непокритий збиток – 163,0 тис. грн., Інформація щодо власного капіталу Компанії розкрита в фінансовій звітності, в усіх суттєвих аспектах, відповідно до НП(С)БОУ.

4. Статутний капітал ТОВ «СТАТУС ЕССЕТ КАПІТАЛ» станом на 31.12.2012 року сформовано у повному обсязі, достатньому для провадження діяльності з управління активами. Розмір внесеного статутного капіталу станом на 31.12.2012 р. складає 10 046 000,00 грн. (десять мільйонів сорок шість тисяч грн. 00 коп.), що відповідає установчим документам та вимогам п. 3 гл. 1 розділу II в редакції Рішень Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 473 від 25.04.2008 р., № 1002 від 09.08.2011 р., із змінами, внесеними згідно з Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 926 від 03.07.2012 р.

5. Наявні чисті активи ТОВ «СТАТУС ЕССЕТ КАПІТАЛ» станом на 31.12.2012р. складають 9883,0 тис. грн. Станом на 31.12.2012 р. чисті активи Товариства є меншими ніж статутний капітал (10 046,0 тис.грн.) на 163,0 тис. грн., але є більшими ніж визначений Законом мінімальний розмір статутного капіталу.

6. Дії, які можуть вплинути на фінансово-господарський стан Товариства протягом 2012 року не відбувалосьь.

7. Бухгалтерський облік відповідає 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 – 6,0 тис. грн. прибутку

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

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 за 2012 рік здійснювалось на відповідних рахунках обліку витрат згідно з Планом рахунків бухгалтерського обліку та Інструкції № 291 без використання 8-го класу рахунків.

Основні відомості про аудиторську фірму

Товариство з обмеженою відповідальністю по наданню аудиторських та консультаційних послуг «ХАРКІВІНАУДИТ».

Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги - № 0267 від 22 червня 2001, діє до 28.04.2016 р.

Свідоцтво про внесення в реєстр ДКЦПФРУ АБ № 000218 від 15.03.2007 р., дійсне до 28.04.2016 р.

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.

Місцезнаходження : 61174 м. Харків , пр. Перемоги,656/62.

Тел.3368536

Договір на проведення аудиту № 21/12 від 21.12.2012 р.

Дата початку проведення аудиту – 14.01.2013

Дата закінчення проведення аудиту – 18.01.2013 р.

Генеральний директор
ТОВ «Харківінаудит»

Г.А.Горбарукова

18.01.2013 р.