

49108, м. Дніпропетровськ  
вул.Янтарна, 71/3/44  
т. (факс) (0562) 35-24-39  
код ЄДРПОУ 31468129  
п/р 26001139950001  
ПриватБанк  
МФО 305299

# ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ЕГІДА"

Свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності №2671.  
Рішення Аудиторської палати України від 22 червня 2001 р. №102.  
Рішення Аудиторської палати України від 22.06.2006 р. №164/4

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА  
ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
товариства з обмеженою відповідальністю  
«Компанія з управління активами  
«Придніпровський капітал»**

Інвесторам та керівництву  
ТОВ «Компанія з управління активами  
«Придніпровський капітал»  
Національній комісії з цінних паперів та  
фондового ринку

м. Дніпропетровськ  
2013 рік

Згідно договору №1/13 від 13 лютого 2013 р. незалежною Аудиторською фірмою «Егіда» (далі – Аудитор), яка здійснює аудиторську діяльність на підставі свідоцтва №2671, виданого за рішенням Аудиторської палати України №102 від 22 червня 2001 р. (термін дії свідоцтва продовжено до 26 травня 2016 року рішенням Аудиторської палати України №231/3 від 26 травня 2011 року), рішення Комісії від 25.09.2007 №1984 про внесення до реєстру аудиторів та аудиторських фірм, які можуть проводити перевірки фінансових установ, що здійснюють діяльність на ринку цінних паперів (далі – Аудитор), в особі Черепухіної Наталії Володимирівни (сертифікат серія А № 004256, виданий згідно рішення Аудиторської палати України №91 від 15 червня 2000 року, чинний до 15 червня 2014 року), проведено аудит фінансової звітності товариства з обмеженою відповідальністю “Компанія з управління активами “Придніпровський капітал” (далі – Товариство), а саме, форма №1 за ДКУД «Баланс на 31 грудня 2012 р.», форму №2 за ДКУД “Звіт про фінансові результати за 2012 рік”, форма №4 «Звіт про власний капітал», котрі показують зміни фінансового стану за 12 місяців станом на 31 грудня 2012 року.

### ***Відповідальність Керівництва Товариства за фінансову звітність***

Керівництво Товариства несе відповідальність за складання та достовірне подання цієї фінансової звітності згідно з Положеннями (Стандартами) бухгалтерського обліку в Україні та за такий внутрішній контроль, які, на думку Керівництва Товариства, є потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

### ***Відповідальність аудитора***

Аудитор несе відповідальність за висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту.

Перевірку наведеної звітності проведено у відповідності з вимогами Закону України «Про аудиторську діяльність», затвердженого Постановою Верховної Ради України від 22 квітня 1993 р. з наступними змінами та доповненнями, згідно з Міжнародними стандартами аудиту, а також Положенням 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 України від 19.12.2006 р. №1528.

Міжнародні стандарти аудиту вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання фінансової звітності з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю Товариства. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних Керівництвом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення модифікованої аудиторської думки.

### ***Підстава для висловлення умовно-позитивної думки***

У розділі III Активу Балансу на 31 грудня 2012 року зайво відображені витрати майбутніх періодів, що на нашу думку, не відповідає Положенням (Стандартам) бухгалтерського обліку. Суму витрат майбутніх періодів слід зменшити на суму витрат на операційну оренду розміром 124 тис. грн. відповідно до Положень (Стандартів) бухгалтерського обліку 4 «Оренда» та 6 «Витрати».

### ***Умовно-позитивна думка***

На нашу думку, за винятком впливу питання, викладеного у попередньому параграфі, фінансова звітність подає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2012 року, його фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Положень (Стандартів) бухгалтерського обліку в Україні та інших законодавчих та нормативних актів з бухгалтерського обліку.

### ***Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів***

Не включаючи до нашого висновку застережень, ми висловлюємо аудиторську думку щодо іншої додаткової інформації, надання якої обумовлено вимогами рішення Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку «Про затвердження 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» №1528 від 19.12.2006 р.

Активи Товариства складаються з необоротних та оборотних активів.

Бухгалтерський облік необоротних активів Товариства в цілому здійснюється у відповідності з діючими Положеннями (Стандартами) бухгалтерського обліку. Необоротні активи складають інвестиційні сертифікати ПВІФ «Капітал» та нематеріальні активи.

Бухгалтерський облік оборотних активів Товариства в цілому здійснюється у відповідності з діючими Положеннями (Стандартами) бухгалтерського обліку. Оборотні активи складає поточна дебіторська заборгованість та поточні фінансові інвестиції.

Класифікація активів проведена відповідно діючих Положень (Стандартів) бухгалтерського обліку.

Наявність активів та обґрунтованість оцінки підтверджується первинними документами.

Бухгалтерський облік зобов'язань Товариства в цілому здійснюється у відповідності з діючими Положеннями (Стандартами) бухгалтерського обліку.

Поточні зобов'язання Товариства підтверджуються первинними документами.

Прострочених зобов'язань Товариство не має.

Бухгалтерський облік власного капіталу здійснюється у відповідності з Положеннями (Стандартами) бухгалтерського обліку в Україні.

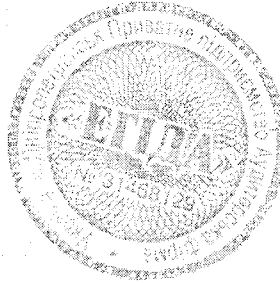
Розрахункова вартість чистих активів на звітну дату 31.12.2012 р. більше, ніж вартість статутного капіталу, та більше вартості мінімального статутного капіталу, передбаченого законодавством.

Статутний капітал сплачено в повному обсязі, у сумі 8 200 тисяч гривень, що відповідає вимогам законодавства до формування початкового статутного капіталу компанії з управління активами.

Результатом діяльності Товариства за 2012 рік є прибуток у розмірі 1 тисяча гривень.

Висновок складено на чотирьох сторінках у трьох примірниках.

Директор  
ПІІ АФ «Егіда»



 Черенухіна Н.В.

25 лютого 2013 року

*Фактична адреса:*  
м. Дніпропетровськ,  
пр. В'оронцова, 73, офіс 705

Підприємство ТОВ "Компанія з управління активами "Придніпровський капітал" Дата (рік, місяць, число) \_\_\_\_\_ за ЄДРПОУ \_\_\_\_\_  
 Територія Бабуський район м. Дніпропетровська за КОАТУУ \_\_\_\_\_  
 Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю за КОПФГ \_\_\_\_\_  
 Орган державного управління \_\_\_\_\_ за СПОДУ \_\_\_\_\_  
 Вид економічної діяльності Управління фондами за КВЕД \_\_\_\_\_  
 Середня кількість працівників 1 5 \_\_\_\_\_  
 Одиниця виміру: тис. грн. \_\_\_\_\_  
 Адреса вулиця Глинка, буд. 1, оф. 401, м. Дніпропетровськ, Дніпропетровська обл., 49000

КОДИ		
2013	01	01
33718913		
1210136600		
240		
66.30		

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):  
 за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку  
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

V
---

на **БАЛАНС**  
**31 грудня 2012** р.  
 Форма №1

Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи:			
залишкова вартість	010	2	2
первісна вартість	011	3	3
накопичена амортизація	012	( 1 )	( 1 )
Незавершені капітальні інвестиції	020	-	-
Основні засоби:			
залишкова вартість	030	-	-
первісна вартість	031	-	-
знос	032	( - )	( - )
Довгострокові біологічні активи:			
справедлива (залишкова) вартість	035	-	-
первісна вартість	036	-	-
накопичена амортизація	037	( - )	( - )
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	040	-	-
інші фінансові інвестиції	045	966	966
Довгострокова дебіторська заборгованість	050	-	-
Справедлива (залишкова) вартість інвестиційної нерухомості	055	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	056	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	057	( - )	( - )
Відстрочені податкові активи	060	-	-
Гудвіл	065	-	-
Інші необоротні активи	070	-	-
Гудвіл при консолідації	075	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>080</b>	<b>968</b>	<b>968</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Виробничі запаси	100	-	-
Поточні біологічні активи	110	-	-
Незавершене виробництво	120	-	-
Готова продукція	130	-	-
Товари	140	-	-
Векселі одержані	150	-	-
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:			
чиста реалізаційна вартість	160	184	261
первісна вартість	161	184	261
резерв сумнівних боргів	162	( - )	( - )
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
з бюджетом	170	-	1
за виданими авансами	180	3	4
з нарахованих доходів	190	-	-
із внутрішніх розрахунків	200	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	6'083	4'863
Поточні фінансові інвестиції	220	1'988	1'988
Грошові кошти та їх еквіваленти:			
в національній валюті	230	1	1
у тому числі в касі	231	-	-
в іноземній валюті	240	-	-
Інші оборотні активи	250	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>260</b>	<b>8'259</b>	<b>7'118</b>
<b>III. Витрати майбутніх періодів</b>			
	270	133	124
<b>IV. Необоротні активи та групи вибуття</b>			
	275	-	-
<b>Баланс</b>	<b>280</b>	<b>9'360</b>	<b>8'210</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Статутний капітал	300	8'200	8'200
Пайовий капітал	310	-	-
Додатковий вкладений капітал	320	-	-
Інший додатковий капітал	330	-	-
Резервний капітал	340	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	-	1
Неоплачений капітал	360	( - )	( - )
Видучений капітал	370	( - )	( - )
Накопичена курсова різниця	375	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>380</b>	<b>8'200</b>	<b>8'201</b>
Частка меншості	385	-	-
<b>II. Забезпечення майбутніх витрат і платежів</b>			
Забезпечення виплат персоналу	400	-	-
Інші забезпечення	410	-	-
Сума страхових резервів	415	-	-
Сума часток перестраховиків у страхових резервах	416	-	-
Залишок сформованого призового фонду, що підлягає виплаті переможцям лотереї	417	-	-
Залишок сформованого резерву на виплату джек-пота, не забезпеченого сплатою участі у лотереї	418	-	-
Цільове фінансування <sup>2</sup>	420	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>430</b>	-	-
<b>III. Довгострокові зобов'язання</b>			
Довгострокові кредити банків	440	-	-
Інші довгострокові фінансові зобов'язання	450	-	-
Відстрочені податкові зобов'язання	460	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	470	-	-
<b>Усього за розділом III</b>	<b>480</b>	-	-
<b>IV. Поточні зобов'язання</b>			
Короткострокові кредити банків	500	-	-
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510	-	-
Векселі видані	520	-	-
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	530	29	9
Поточні зобов'язання за розрахунками:			
з одержаних авансів	540	-	-
з бюджетом	550	-	-
з позабюджетних платежів	560	-	-
зі страхування	570	-	-
з оплати праці	580	-	-
з учасниками	590	-	-
із внутрішніх розрахунків	600	-	-
Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами та групами вибуття, утримуваними для продажу	605	-	-
Інші поточні зобов'язання	610	1'131	-
<b>Усього за розділом IV</b>	<b>620</b>	<b>1'160</b>	<b>9</b>
<b>V. Доходи майбутніх періодів</b>			
Баланс	640	9'360	8'210

<sup>1</sup> Визначається в порядку, встановленому спеціально уповноваженим центральним органом виконавчої влади у галузі статистики.

<sup>2</sup> З рядка 420 графа 4 Сума благодійної допомоги (421)

Керівник

Леміш Тарас Олександрович

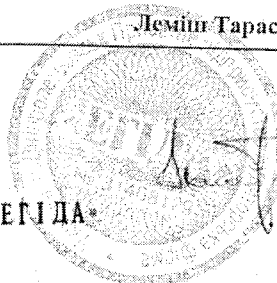
Головний бухгалтер

Леміш Тарас Олександрович



ДИРЕКТОР

ПП АФ «ЕГІДА»



ЧЕРЕПУХІНА Н. В.

Підприємство  
**ТОВ "Компанія з управління активами "Придніпровський капітал"**  
Територія Бабушкінський район м. ДНІПРОПЕТРОВСЬКА  
Орган державного управління

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2013	01	01
33718913		
1210136600		
240		
66.30		
V		

за ЄДРПОУ  
за КОАТУУ

за СПОДУ

за КОПФГ  
за КВЕД

Організаційно-правова  
форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю  
Вид економічної діяльності Управління фондами

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):  
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку  
за міжнародними стандартами фінансової звітності

Одиниця виміру: тис. грн.

### ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

за Рік 2012 р.

Форма N2 Код за ДКУД 1801003

#### I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	230	336
Податок на додану вартість	015	( - )	( - )
Акцизний збір	020	( - )	( - )
	025	( - )	( - )
Інші вирахування з доходу	030	( - )	( - )
Чистий доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	035	230	336
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	040	( 30 )	( - )
Валовий прибуток	050	200	336
збиток	055	( - )	( - )
Інші операційні доходи	060	-	-
у т.ч. дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції, одержаних унаслідок сільськогосподарської діяльності	061	-	-
Адміністративні витрати	070	( 197 )	( 345 )
Витрати на збут	080	( - )	( - )
Інші операційні витрати	090	( - )	( - )
у т.ч. витрати від первісного визнання біологічних активів сільськогосподарської продукції, одержаних унаслідок сільськогосподарської діяльності	091	-	-
Фінансові результати від операційної діяльності: прибуток	100	3	-
збиток	105	( - )	( 9 )
Доход від участі в капіталі	110	-	-
Інші фінансові доходи	120	-	-
Інші доходи 1	130	-	6'658
Фінансові витрати	140	( - )	( - )
Втрати від участі в капіталі	150	( - )	( - )

1	2	3	4
Інші витрати	160	( - )	( 6'646 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	165	-	-
Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:			
прибуток	170	3	3
збиток	175	( - )	( - )
у т. ч. прибуток від припиненої діяльності та/або прибуток від переоцінки необоротних активів та групи вибуття унаслідок припинення діяльності	176	-	-
у т. ч. збиток від припиненої діяльності та/або збиток від переоцінки необоротних активів та групи вибуття унаслідок припинення діяльності	177	( - )	( - )
Податок на прибуток від звичайної діяльності	180	2	3
Дохід з податку на прибуток від звичайної діяльності	185	-	-
Фінансові результати від звичайної діяльності:			
прибуток	190	1	-
збиток	195	( - )	( - )
Надзвичайні:			
доходи	200	-	-
витрати	205	( - )	( - )
Податки з надзвичайного прибутку	210	-	-
Частка меншості	215	-	-
Чистий:			
прибуток	220	1	-
збиток	225	( - )	( - )
Забезпечення матеріального заохочення	226	-	-

7 з рядка 130 графа 3 Дохід, пов'язаний з благодійною допомогою (131)

## II. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Матеріальні затрати	230	1	1
Витрати на оплату праці	240	50	48
Відрахування на соціальні заходи	250	18	18
Амортизація	260	-	1
Інші операційні витрати	270	158	277
Разом	280	227	345

## III. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	300	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	310	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	320	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	330	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	340	-	-

Керівник

Головний бухгалтер



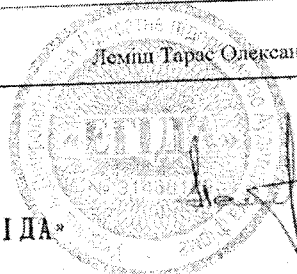
*[Handwritten signature]*

Леміш Тарас Олександрович

Леміш Тарас Олександрович

ДИРЕКТОР

ПП АФ «ЕГІДА»



ЧЕРЕПУХІНА Н. В.