

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(звіт незалежного аудитора) щодо річної фінансової звітності
Товариства з обмеженою відповідальністю
«Київська компанія з управління активами»
станом на 31 грудня 2015 року

Адресат: *Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку,*
Керівництво, учасники

Розділ І
ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

1. ВСТУП

Основні відомості про товариство

№ з/п	Показник	Значення
1.	Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю «Київська компанія з управління активами»
2.	Скорочене найменування	ТОВ «Київська КУА»
3.	Код за ЄДРПОУ	33829471
4.	Види діяльності за КВЕД	- трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти (64.30); - надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у. (64.99); - інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення (66.19); - управління фондами (66.30)
5.	Серія, номер, дата видачі та термін чинності ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів - діяльності з управління активами інституційних інвесторів	Ліцензія на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами), видана НКЦПФР згідно рішення від 20.10.2015 р. № 1743. Термін чинності з 09.12.2015 р. необмежений.
6.	Дата та номер запису в Єдиному Державному реєстрі	03.11.2005 р. № 10731020000006644
7.	Місцезнаходження	Україна, 03110, м. Київ, вул. Клінічна, 23-25
8.	Телефон	(044) 569-23-10
9.	Поточний рахунок	№ 26507196269 в АБ «Укргазбанк», м. Київ, МФО 320478
10.	Кількість Учасників	2 фізичні особи, 1 юридична особа
11.	Директор	Парубець Антон Валентинович

ТОВ «Київська КУА» є юридичною особою, складає самостійний баланс, має поточні (депозитні) рахунки в національній валюті України, круглу печатку, бланки з власним найменуванням, емблему.

Товариство має:

- Ліцензію на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами), виданою Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку згідно рішення від 20.10.2015 р. № 1743 у зв'язку із закінченням 08.12.2015 р. строку дії попередньо виданої ліцензії Серії АГ № 399479. Строк дії з 09.12.2015 р. необмежений.

- Свідоцтво Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку про включення до державного реєстру фінансових установ, які надають фінансові послуги на ринку цінних паперів - реєстраційний номер № 796 від 08.02.2006 р.

Станом на 31 грудня 2015 р. в управлінні ТОВ «Київська КУА» перебувають активи таких інституційних інвесторів як:

- Пайовий закритий недиверсифікований венчурний інвестиційний фонд «Нове будівництво», свідоцтво про внесення до ЄДРІСІ № 307 від 19.01.2006 р. реєстраційний код за ЄДРІСІ 233307;
- Пайовий закритий недиверсифікований венчурний інвестиційний фонд «Нове будівництво-2», свідоцтво про внесення до ЄДРІСІ № 1104 від 19.06.2008 р. реєстраційний код за ЄДРІСІ 2331104;
- Пайовий закритий недиверсифікований венчурний інвестиційний фонд «Інновації і технології», свідоцтво про внесення до ЄДРІСІ № 1386 від 11.12.2009 р. реєстраційний код за ЄДРІСІ 2331386;
- Пайовий закритий недиверсифікований венчурний інвестиційний фонд «Пакетні інвестиції», свідоцтво про внесення до ЄДРІСІ № 1675 від 04.08.2011 р. реєстраційний код за ЄДРІСІ 2331675;
- Пайовий закритий недиверсифікований венчурний інвестиційний фонд «Капітал», свідоцтво про внесення до ЄДРІСІ № 00213 від 07.08.2013 р. реєстраційний код за ЄДРІСІ 23300213;
- Пайовий закритий недиверсифікований венчурний інвестиційний фонд «Перший Черкаський Інвестиційний», свідоцтво про внесення до ЄДРІСІ № 00214 від 07.08.2013 р. реєстраційний код за ЄДРІСІ 23300214.

Опис аудиторської перевірки

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

Аудит відповідно до вимог Міжнародних стандартів аудиту був проведений таким чином, щоб забезпечити достатню впевненість, що фінансова звітність ТОВ «Київська КУА» вільна від будь-яких суттєвих

викривлень. Розмір суттєвості стосовно встановлених відхилень показників визначався відповідно до професійної думки аудитора та складає не більше 5% від підсумку відповідно всіх активів, зобов'язань і власного капіталу.

Аудиторська фірма передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриття інформації у фінансових звітах на підставі судження аудиторської фірми, яке ґрунтується на оцінці ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилок.

Виконуючи оцінку цих ризиків, аудиторською фірмою було розглянуто заходи внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідали обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю ТОВ «Київська КУА».

Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових оцінок, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

Під час проведення перевірки Аудиторською фірмою було отримано та вивчено шляхом тестування, вибіркового та безпосереднього перегляду первинні документи ТОВ «Київська КУА» (Статут, Протоколи Загальних зборів, накази, а також первинні облікові документи - реєстри, журнали та інші документи), які на думку Аудитора, дають розумні підстави для висловлення думки.

Згідно з умовами Договору був проведений аудит фінансових звітів ТОВ «Київська КУА» станом на 31.12.2015 року у складі:

Форма 1 «Баланс» (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2015 р.

Форма 2 «Звіт про фінансовий результат» (Звіт про сукупний дохід) станом на 31.12.2015 р.

Форма 3 «Звіт про рух грошових коштів» (за прямим методом) станом на 31.12.2015 р.

Форма 4 «Звіт про власний капітал» станом на 31.12.2015 р.

Форма 5 Примітки до річної фінансової звітності за 2015 р.

на предмет повноти, достовірності та відповідності чинному законодавству, встановленим нормативам.

Концептуальною основою для підготовки фінансових звітів ТОВ «Київська КУА» є Міжнародні стандарти фінансової звітності, інші нормативно-правові акти щодо ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, внутрішні положення Товариства.

Фінансову звітність складено із використанням описаної у Примітці 1 основи бухгалтерського обліку, якою є МСФЗ, включаючи:

Розкриття впливу переходу з П(С)БО на МСФЗ;

Відсутність порівняльної інформації (крім балансу);

Допущення, прийняті керівництвом щодо стандартів та інтерпретацій, які як очікується, вступлять в силу, і політик, які, як очікується, будуть прийняті на дату підготовки керівництвом першого повного пакету фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2016 р.

2. ОПИС ВІДПОВІДАЛЬНОСТІ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ

Відповідальність за підготовку та достовірне представлення цієї фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та вимог чинного законодавства несе управлінський персонал ТОВ «Київська КУА». 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.

3. ОПИС ВІДПОВІДАЛЬНОСТІ АУДИТОРА

Відповідальністю аудиторської фірми є висловлення думки у формі висновку на підставі проведеного аудиту щодо відповідності наданих до перевірки фінансових звітів ТОВ «Київська КУА» встановленим вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності, чинного законодавства України, прийнятій обліковій політиці, а також повноти та реальності відображення фінансового стану ТОВ «Київська КУА» станом на 31.12.2015 року.

Аудиторська перевірка (вибіркова) проводилася відповідно до вимог Закону України «Про аудиторську діяльність», Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, зокрема Міжнародних стандартів аудиту 240, 700, 705, 706, 710, 720, 800; Закону України «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні», керуючись «Вимогами щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються 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 від 11.06.2013 р. № 991, Законом України від 16.07.99 р. № 996-XIV «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні»; Міжнародних стандартів фінансової звітності та іншими документами, що регламентують ведення бухгалтерського та податкового обліку, а також міжнародними стандартами аудиту.

4. АУДИТОРСЬКА ДУМКА ЩОДО ФІНАСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Ми вважаємо, що під час проведення аудиту були проведені процедури, які дають можливість одержання достатньо поміркованих підтверджень та доказів щодо формування обґрунтованої впевненості аудитора в умовно позитивній думці стосовно відсутності у фінансовій звітності суттєвих перекручень.

Інформація, що міститься у фінансових звітах, базується на даних бухгалтерського обліку, звітності та документах ТОВ «Київська КУА», що були надані для перевірки. Фінансова звітність відображає достовірно в усіх

суттєвих аспектах та надає достовірну та справедливую інформацію, що має бути подана у фінансовій звітності.

Аудиторська перевірка забезпечує обґрунтовану підставу для висловлення думки щодо фінансових звітів ТОВ «Київська КУА» станом на 31.12.2015 року.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

На думку аудиторів, до модифікації аудиторської думки призвів вплив коригувань, що могли б бути потрібними, якщо б ми були в змозі бути присутні при інвентаризації активів та зобов'язань станом на 31.12.2015 року.

На думку аудиторської фірми, за винятком можливого впливу питань, про які йдеться у цьому параграфі, наданий комплект фінансової звітності ТОВ «Київська КУА» **складено у всіх суттєвих аспектах відповідно застосованої концептуальної основи фінансової звітності** та представляє собою достовірну та об'єктивну картину фінансового стану Товариства станом на 31.12.2015 р. і руху грошових коштів за період, що закінчився на зазначену дату відповідно до МСФЗ.

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо увагу на Примітки до річної фінансової звітності, яка пояснює обмеження, накладені МСФЗ 1 “Перше застосування МСФЗ”, на концептуальну основу фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2015 р., в частині відсутності порівняльної інформації за попередні періоди, окрім Звіту про фінансовий стан.

Ми звертаємо увагу на Примітки до річної фінансової звітності, яка пояснює ймовірність внесення коригувань у вхідні залишки балансу під час складання остаточного вхідного балансу за МСФЗ, якій включає Звіт про фінансовий стан на дату закінчення періоду, Звіт про прибуток або збиток та інший сукупний прибуток, Звіт про власний капітал, Звіт про рух грошових коштів, Примітки, що складаються з короткого огляду основних принципів облікової політики та іншої інформації, з порівняльною та іншою пояснювальною інформацією може забезпечити достовірне відображення фінансового положення Товариства, а саме інформації про економічні ресурси, а також наслідки операцій та інших подій, які змінюють економічні ресурси та вимоги до неї.

Параграф з інших питань

Вхідні залишки балансу перевірялися аудитором, якими було висловлено позитивну думку.

Проведення трансформаційних корегувань вхідних залишків, які призвані забезпечити відповідність сум і розкриття елементів фінансової звітності вимогам МСФЗ, перевірені аудитором, що стосуються отримання достатніх і належних аудиторських доказів, щодо того, що скореговані залишки у вхідному Звіті про фінансовий стан не містять викривлень, які суттєво впливають на фінансову звітність за поточний період.

Аудиторами було розглянуто, чи існують події або умови, які можуть поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність згідно вимог МСА 570 "Безперервність" та визначено, що чи існує (чи не існує) суттєва невизначеність, що стосується подій або умов, які окремо або в сукупності можуть поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність.

Зібрані докази та аналіз діяльності не дають аудиторам підставу сумніватись у здатності Товариства безперервно продовжувати діяльність.

Аудитори, привертають особливу увагу користувачів, що комплект фінансової звітності на 2015 р. складений відповідно до концептуальної основи спеціального призначення та внаслідок цього не може використовуватись для інших цілей крім тих, що зазначені у вступному параграфі цього звіту.

Розділ II

ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ

1. ОПИС ПИТАНЬ І ВИСНОВКИ

- Бухгалтерський облік діяльності ТОВ «Київська КУА» здійснюється відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні»; Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та інших нормативних актів Міністерства фінансів України щодо організації бухгалтерського обліку в Україні.

- Фінансова звітність (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) складена своєчасно і відповідає вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Дані, що відображені в зазначених формах, підтверджені даними аналітичного та синтетичного обліку.

ТОВ «Київська КУА» відображає господарські операції за журнальною формою.

Первинні документи ТОВ «Київська КУА» відповідають вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні»; «Положенню про документальне забезпечення записів у бухгалтерському обліку», затвердженого наказом Мінфіну України від 24.05.95 р. № 88.

Ми рахуємо, що проведена нами аудиторська перевірка представляє достатню основу для вираження нашої думки.

Власний та статутний капітал

- Станом на 31.12.2015 року власний капітал Товариства склав 12 300,0 тис. грн.:

- статутний капітал - 12 000,0 тис. грн.;
- резервний капітал - 7,0 тис. грн.;

➤ нерозподілений прибуток - 293,0 тис. грн.

Зазначена сума власного капіталу відображена в Формі № 1 «Баланс» та відповідає даним аналітичного та синтетичного обліку.

Бухгалтерський облік власного капіталу в товаристві ведеться у відповідності Плану рахунків та інструкції по його застосуванню, затвердженого наказом Міністерства Фінансів України від 30.11.1999 р. № 291 з використанням рахунків та субрахунків класу 4 «Власний капітал та забезпечення зобов'язань» та відповідно до вимог МСФЗ.

Згідно Статуту ТОВ «Київська КУА», затвердженого Загальними зборами учасників товариства від 02.11.2005 р. (Протокол № 1) та зареєстрованого Солом'янською районною у м. Києві держадміністрацією від 03.11.2005 р. статутний капітал товариства становив 1 500,0 тис. грн.

№ з/п	Учасники	Частка в статутному фонді (%)	Загальна сума (грн)	Вид внеску	Сплата внеску	
					№ платіжного документу	Сума (грн)
1.	Парубець Жанна Анатоліївна	40	600 000,00	грошовими коштами	п/д№291 від 03.11.05 р.	600 000,00
2.	Парубець Єлизавета Володимирівна	40	600 000,00	грошовими коштами	п/д№291 від 03.11.05 р.	600 000,00
3.	Парубець Антон Валентинович	10	150 000,00	грошовими коштами	п/д№291 від 03.11.05 р.	150 000,00
4.	Колчін Євген Олександрович	10	150 000,00	грошовими коштами	п/д№291 від 03.11.05 р.	150 000,00
Всього		100	1 500 000,00			1 500 000,00

06.11.07 р. Загальними зборами учасників товариства (Протокол № 7 від 06.11.07 р.) було прийнято рішення про відступлення одним із учасників належної йому частки в статутному капіталі товариства третій особі, та прийняття до складу учасників нового учасника в зв'язку з придбанням цієї частки. Зміни в складі учасників не призвели до зміни розміру статутного капіталу. Статут в новій редакції зареєстровано Солом'янською районною у м. Києві держадміністрацією 14.11.07 р.

№ з/п	Учасники	Частка в статутном у фонді (%)	Загальна сума (грн)	Вид внеску	Сплата внеску	
					№ платіжного документу	Сума (грн)
Фізичні особи						
1.	Парубець Жанна Анатоліївна	40	600 000,00	грошовими коштами	п/д№291 від 03.11.05 р.	600 000,00

2.	Парубець Єлизавета Володимирівна	40	600 000,00	грошовими коштами	п/д №291 від 03.11.05 р.	600 000,00
3.	Парубець Антон Валентинович	9,6	144 000,00	грошовими коштами	п/д №291 від 03.11.05 р. Переуступка частки на користь ТОВ «Сучасна фінансова компанія» (Протокол № 7 від 06.11.2007 р.)	150 000,00 - 6 000,00
4.	Колчін Євген Олександрович	10	150 000,00	грошовими коштами	п/д № 291 від 03.11.05 р.	150 000,00
Юридична особа						
5.	ТОВ «Сучасна фінансова компанія»	0,4	6 000,00	грошовими коштами	Переуступка частки учасника Парубець А.В. (Протокол № 7 від 06.11.2007 р.)	6 000,00
Всього		100	1 500 000,00			1 500 000,00

Згідно Нової редакції Статуту ТОВ «Київська КУА», затвердженого Загальними зборами учасників товариства від 07.12.2007 р. (Протокол № 8) та зареєстрованого Солом'янською районною у м. Києві держадміністрацією від 18.12.2007 р. статутний капітал товариства складає 8 500 000,00 тис. грн., що за офіційним курсом НБУ на дату прийняття рішення (07.12.07 р.) становить 1 156 498,77 євро.

№ з/п	Учасники	Частка в статутному капіталі (%)	Загальна сума (грн)	Вид внеску	Сплата внеску	
					№ платіжного документу	Сума (грн)
Фізичні особи						
1.	Парубець Жанна Анатоліївна	7,059	600 000,00	грошовими коштами	п/д № 291 від 03.11.05 р.	600 000,00
2.	Парубець Єлизавета Володимирівна	7,059	600 000,00	грошовими коштами	п/д № 291 від 03.11.05 р.	600 000,00
3.	Парубець Антон Валентинович	1,694	144 000,00	грошовими коштами	п/д № 291 від 03.11.05 р. Переуступка частки на користь ТОВ «Сучасна фінансова	150 000,00 -6 000,00

					компанія» (Протокол № 7 від 06.11.2007 р.)	
4.	Колчін Євген Олександрович	1,765	150 000,00	грошовими коштами	п/д № 291 від 03.11.05 р.	150 000,00
Юридична особа						
5.	ТОВ «Сучасна фінансова компанія»	82,423	7 006 000,00	грошовими коштами	Переуступка частки учасника Парубець А.В. (Протокол № 7 від 06.11.2007 р.)	6 000,00
					п/д з № 3 по 72 від 21.12.07 р., 70 п/д по 100000	7 000 000,00
Всього		100	8 500 000,00			8 500 000,00

Згідно Нової редакції Статуту ТОВ «Київська КУА», затвердженого Загальними зборами учасників товариства від 28.05.09 р. (Протокол № 5) та зареєстрованого Солом'янською районною у м. Києві держадміністрацією від 29.05.09 р. статутний капітал товариства становить 12 000,0 тис. грн з наступним розподілом часток:

№ з/п	Учасники	Частка в статутно му капіталі (%)	Загальна сума (грн)	Вид внеску	Сплата внеску	
					№ платіжного документу	Сума (грн)
Фізичні особи						
1.	Парубець Жанна Анатоліївна	5,0	600 000,00	грошовими коштами	п/д № 291 від 03.11.05 р.	600 000,00
2.	Парубець Єлизавета Володимирівна	5,0	600 000,00	грошовими коштами	п/д № 291 від 03.11.05 р.	600 000,00
3.	Парубець Антон Валентинович	1,2	144 000,00	грошовими коштами	п/д № 291 від 03.11.05 р. Переуступка частки на користь ТОВ «Сучасна фінансова компанія» (Протокол № 7 від 06.11.2007 р.)	150 000,00 -6 000,00
4.	Колчін Євген Олександрович	1,25	150 000,00	грошовими коштами	п/д № 291 від 03.11.05 р.	150 000,00
5.	ТОВ «Сучасна фінансова компанія»	87,55	10 506 000,00	грошовими коштами	Переуступка частки учасника Парубець А.В. (Протокол № 7 від 06.11.2007 р.) п/д з № 3 по 72 від 21.12.07 р.,	6 000,00 7 000 000,00

				70 п/д по 100000	
				п/д з № 15 по 25 від 29.05.09 р., 11 п/д по 300000	3 300 000,00
				п/д № 26 від 29.05.09 р.	200 000,00
Всього		100	12 000 000,00		12 000 000,00

14.10.10 р. Загальними зборами учасників товариства (Протокол № 9/10 від 14.10.10 р.) було прийнято рішення про внесення змін до Статуту товариства. Статут в новій редакції зареєстровано Солом'янською районною у м. Києві держадміністрацією 15.10.10 р. Зміни до Статуту не стосуються змін у статутному капіталі товариства.

08.01.13 р. Загальними зборами учасників товариства (Протокол № 3/13 від 08.01.13 р.) було прийнято рішення про внесення змін до Статуту товариства. Статут в новій редакції зареєстровано Солом'янською районною у м. Києві держадміністрацією 26.02.13 р. Зміни до Статуту не стосуються змін у статутному капіталі товариства.

03.07.15 р. Загальними зборами учасників товариства (Протокол № 18/15 від 03.07.15 р.) було прийнято рішення про внесення змін до Статуту товариства. Статут в новій редакції зареєстровано 22.07.15 р. Зміни до Статуту не стосуються змін у статутному капіталі товариства.

Згідно нової редакції Статуту **статутний капітал** товариства становить 12 000,0 тис. грн. з наступним розподілом часток:

№ з/п	Учасники	Частка в статутному капіталі (%)	Загальна сума (грн)
1.	Парубець Жанна Анатоліївна	5,00	600 000,00
2.	Парубець Антон Валентинович	7,45	894 000,00
3.	ТОВ «Сучасна фінансова компанія»	87,55	10 506 000,00
Всього		100	12 000 000,00

Таким чином:

Статутний капітал ТОВ «Київська КУА» станом на 31.12.2015 р. сформовано в повному обсязі виключно грошовими коштами у сумі 12 000,0 тис. грн., що підтверджено виписками банку та відповідає Ліцензійним умовам провадження професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами), затвердженими рішенням НКЦПФР № 1281 від 23.07.2013 р.

Заборгованість учасників по внесках у Статутний капітал станом на 31.12.2015 року відсутня.

Частка в Статутному капіталі одного учасника (юридична особа) перевищує 25%.

Державної частки в Статутному капіталі товариства немає.

Формування резервного капіталу відповідає вимогам Статуту Товариства.

На нашу думку інформація про власний капітал достовірно і об'єктивно розкрита у фінансовій звітності товариства у відповідності вимог Плану рахунків та інструкції по його застосуванню.

Активи

Станом на 31.12.2015 року на балансі Товариства обліковувалися активи в сумі 12 553,0 тис. грн.

- На нашу думку облік основних засобів Товариства надано у всіх суттєвих аспектах і відповідає вимогам МСБО 18 «Основні засоби».

Придбані (створені) основні засоби зараховуються на баланс за первинною вартістю.

Одиницею обліку основних засобів є об'єкт основних засобів. Для цілей бухгалтерського обліку основні засоби класифікуються за групами.

В товаристві не переоцінювались об'єкти основних засобів до рівня справедливої вартості.

Станом на 31.12.2015 року первісна вартість основних засобів становить 62,0 тис. грн.

Знос (амортизація) основних засобів нараховується прямолінійний методом.

Знос (амортизація) основних засобів станом на 31.12.2015 року становить 62,0 тис. грн.

- На нашу думку облік нематеріальних активів Товариства надано у всіх суттєвих аспектах і відповідає вимогам МСБО 38 «Нематеріальні активи».

Станом на 31.12.2015 року нематеріальні активи відсутні.

- Первинна оцінка довгострокових фінансових інвестицій Товариства, їх оцінка на дату балансу здійснюється відповідно до вимог МСФЗ 9 «Фінансові інструменти».

Станом на 31.12.2015 року на балансі Товариства ці інвестиції складають суму 1 423,0 тис. грн., це інші інвестиції пов'язаним сторонам (інвестиційні сертифікати).

- Станом на 31.12.2015 року запаси відсутні.

- Визнання та оцінка дебіторської заборгованості, яка є на балансі Товариства і складає 11 129,0 тис. грн., це:

- дебіторська заборгованість за розрахунками:

- за виданими авансами – 2 тис. грн.;
- із внутрішніх розрахунків - 76,0 тис. грн.;
- з бюджетом – 1,0 тис. грн.;
- з нарахованих доходів - 387,0 тис. грн.

- інша поточна дебіторська заборгованість – 10 663,0 тис. грн., яка здійснюється відповідно до вимог МСФЗ.

Терміни виникнення дебіторської заборгованості зазначені у первинному обліку. Резерв сумнівних боргів не нараховувався.

- Станом на 31.12.2015 року грошові кошти склали 1,0 тис. грн. Зазначені суми залишків грошових коштів відображені у Формі № 1 «Баланс» та відповідають даним аналітичного та синтетичного обліку.

- Вищезазначені активи достовірно відображені у фінансовій звітності ТОВ «Київська КУА», тобто підтверджені первинними документами та відображені в синтетичному обліку.

Зобов'язання та забезпечення

- На нашу думку формування в бухгалтерському обліку інформації про зобов'язання та її розкриття у фінансовій звітності здійснюється Товариством відповідно до вимог МСБО 37 «Зобов'язання».

Станом на 31.12.2015 року у фінансовій звітності обліковуються поточні зобов'язання в сумі 253,0 тис. грн., це:

- розрахунки з вітчизняними постачальниками - 172,0 тис. грн.;
- розрахунки з бюджетом - 8,0 тис. грн.;
- розрахунки з оплати праці – 14,0 тис. грн.;
- інша поточна кредиторська заборгованість - 59,0 тис. грн.,

які підтверджуються первинними документами та даними синтетичного обліку.

В первинному обліку зазначені терміни виникнення цієї заборгованості.

Чисті активи

Чисті активи товариства станом на 31.12.2015 року складають 12 300,0 тис. грн.

Розрахунок вартості чистих активів Товариства показує, що їх вартість більше розміру Статутного капіталу. Методика розрахунку відповідає вимогам п. 4 ст. 144 Цивільного кодексу України.

Доходи, витрати, прибуток (збиток)

- Доходи від надання послуг, їх класифікацію та оцінку Товариство визначало відповідно до вимог МСБО 18 «Дохід». Відображення (визнання) доходу в бухгалтерському обліку відбувалося в момент збільшення активу або зменшення зобов'язання згідно з критеріями визнання доходу.

- Облік витрат виробництва та обігу Товариство здійснювало відповідно до П(С)БО 16 «Витрати».

Витрати звітного періоду визначалися або зменшенням активів або збільшенням зобов'язань.

За 2015 р.:

- ✓ доходи склали - 385,0 тис. грн.;
- ✓ витрати склали - 348,0 тис. грн.;
- ✓ чистий прибуток - 37,0 тис. грн.

Зазначені статті визначені достовірно, тобто підтверджені даними аналітичного та синтетичного обліку.

Чистий прибуток у сумі 37,0 тис. грн. відображено у рядку 2350 Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід). У 2015 році чистий прибуток не розподілявся.

• Станом на 31.12.2015 року нерозподілений прибуток складає 293,0 тис. грн.

Цінні папери

• На балансі Товариства станом на 31.12.2015 року є цінні папери, а саме іменні інвестиційні сертифікати пайового закритого недиверсифікованого венчурного інвестиційного фонду «Нове будівництво».

- Код за ЄДРІСІ 233307
- Кількість - 1423 штук
- Загальна вартість - 1423,0 тис. грн.,

які обліковуються в балансі як довгострокові фінансові інвестиції пов'язаним сторонам.

• Загальна сума вартості активів ІСІ, що перебувають в управлінні Товариства, визначається згідно з порядком, передбаченим чинним законодавством.

Аналіз показників діяльності:

1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності (К абс. лікв.) обчислюється як відношення грошових засобів та їх еквівалентів і поточних фінансових інвестицій до поточних зобов'язань. Коефіцієнт абсолютної ліквідності показує, яка частина боргів підприємства може бути сплачена негайно:

$$K_{\text{абс. лікв.}} = \frac{\Phi.1 (\text{ряд. 1160} + \text{ряд. 1165})}{\Phi 1 \text{ ряд. 1695}};$$

станом на 31.12.2015 року

$$K_{\text{абс. лікв.}} = \frac{1,0}{253,0} = 0,004;$$

Теоретичне значення К абс. лікв.: 0,25-0,5.

2. Коефіцієнт загальної ліквідності (К заг. лікв.) розраховується як відношення оборотних активів до поточних зобов'язань товариства та показує достатність ресурсів підприємства, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань:

$$K_{\text{заг. лікв.}} = \frac{\Phi.1 \text{ ряд. 1195}}{\Phi 1 \text{ ряд. 1695}};$$

станом на 31.12.2015 року

$$K_{\text{заг. лікв.}} = \frac{11130,0}{253,0} = 43,99;$$

Теоретичне значення $K_{\text{заг. лікв.}} > 1,0$.

3. Коефіцієнт фінансової стійкості (автономії - $K_{\text{ф.с.(а)}}$) розраховується як відношення власного капіталу підприємства до підсумку балансу підприємства і відображає питому вагу власного капіталу в загальній сумі засобів, авансових у його діяльність:

$$K_{\text{ф. с.(а)}} = \frac{\text{Ф. 1 ряд. 1495}}{\text{Ф 1 ряд. 1900}};$$

станом на 31.12.2015 року

$$K_{\text{ф. с.(а)}} = \frac{12\,300,0}{12\,553,0} = 0,98;$$

Теоретичне значення $K_{\text{ф.с. (а) заг. лікв.}} > 0,5$.

4. Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом ($K_{\text{п.з.}}$) розраховується як співвідношення залучених та власних засобів і характеризує залежність товариства від залучених засобів:

$$K_{\text{п.з.}} = \frac{\text{Ф. 1 (ряд. 1595 + ряд. 1695)}}{\text{Ф 1 ряд. 1495}};$$

станом на 31.12.2015 року

$$K_{\text{п. з.}} = \frac{253,0}{12\,300,0} = 0,02;$$

Теоретичне значення $K_{\text{п.з.}} < 1$.

5. Показник рівня власного капіталу

Ф. 1 ряд. 1495 – 12300,0 тис. грн.

Теоретичне значення – 7000,0 тис. грн.

Відповідно до нормативно-правових актів НКЦПФР ризик дуже низький.

Дотримання вимог нормативно - правових актів

ТОВ «Київська КУА» дотримується вимог нормативно-правових актів НКЦПФР, що регулюють порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами, які здійснюють управління активами інституційних інвесторів.

На протязі 2015 року аудиторам не зафіксовано випадки здійснення Товариством правопорушень на ринку цінних паперів .

Система внутрішнього аналізу (контролю)

У Товаристві є система внутрішнього аудиту (контролю), необхідна для складання фінансової звітності, яка в цілому відповідає чинному законодавству та не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Корпоративне управління, в тому числі внутрішній аудит, здійснюється управлінським персоналом та ревізійною комісією.

2. АУДИТОРСЬКА ДУМКА ЩОДО ІНШОЇ ДОПОМІЖНОЇ ІНФОРМАЦІЇ

1. В Товаристві створена система управління ризиками, яка в цілому відповідає чинному законодавству.

Виходячи із результатів оцінки ризиків Аудиторською фірмою були зроблені процедури аудиту з метою забезпечення достатньої впевненості в тому, що суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства та помилок, **не виявлено**.

2. Ознаки існування відносин і операцій з пов'язаними сторонами, що виходять за межі нормальної діяльності, в процесі аудиту **не виявлено**.

Перелік пов'язаних осіб наступний:

- ТОВ «Сучасна фінансова компанія» – 87,5% статутного капіталу;
- Парубець Антон Валентинович – 7,45% статутного капіталу;
- Парубець Жанна Анатоліївна – 5% статутного капіталу;
- ПЗНВІФ «Нове Будівництво» ТОВ «Київська КУА» – іменні інвестиційні сертифікати в кількості 1 423 штук, загальною вартістю 1 423,0 тис. грн., які обліковуються як довгострокові фінансові інвестиції пов'язаним сторонам;
- Парубець Денис Валентинович – орендодавець;

3. Подій після дати балансу, які могли б мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства в процесі аудиту, **не виявлено**.

4. Ступінь ризику Товариства відповідно до Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами), затверджене Рішенням НКЦПФР № 1 від 09.01.2013 р. – дуже низький.

5. Протягом 2015 року не відбулися дії, які можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів, визначених частиною першою статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок».

6. Аудитором не виявлено існування подій або умов та відповідних ділових ризиків, які можуть поставити під сумнів здатність суб'єкта господарювання продовжувати свою діяльність на безперервній основі (МСА 570 «Безперервність»).

3. ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ ТА УМОВИ ДОГОВОРУ

№ з/п	Показник	Значення
1.	Повне найменування, код за ЄДРПОУ	Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма «Імона-Аудит», 23500277
2.	Номер і дата видачі Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого АПУ	Свідоцтво № 0791, видано рішенням Аудиторської палати України від 26.01.2001 року № 98, подовжено рішенням аудиторської палати України від 24.09.2015 року, № 315/3 до 24.09.2020 року.
3.	Номер, серія, дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, виданого, видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку	Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, реєстраційний номер Свідоцтва: 341 від 25.01.2016 року (Серія та номер Свідоцтва П 000341); свідоцтво дійсне до 24.09.2020 року
4.	Прізвище, ім'я, по батькові аудитора, який проводив аудиторську перевірку, та серія, номер та дата видачі Сертифіката аудитора, виданого АПУ	Аудитор - Величко Ольга Володимирівна Сертифікат аудитора серія А № 005182, виданий рішенням АПУ № 249/3 від 26.04.12 р. дійсний до 23.04.2017 р.
5.	Місцезнаходження	01030, Україна, м.Київ, вул. Пирогова, 2/37
6.	Телефон/ факс	(044) 565-77-22, 565-99-99

Згідно з Договором № 31 від 01.02.2016 р. ТОВ «Аудиторська фірма «Імона –Аудит» (надалі - аудитор), що діє на підставі Свідоцтва № 0791, видано рішенням Аудиторської палати України від 26.01.2001 року № 98, подовжено рішенням аудиторської палати України від 24.09.2015 року, № 315/3 до 24.09.2020 року, Свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, реєстраційний номер Свідоцтва: 341 від 25.01.2016 року (Серія та номер Свідоцтва П 000341); свідоцтво дійсне до 24.09.2020 року, Свідоцтва АПУ про відповідність системи контролю якості (№ бланку 0250, Рішення АПУ від 05.07.2012 № 252/4), провела аудиторську перевірку річної фінансової звітності ТОВ «Київська КУА».

Дата і номер договору на проведення аудиту:

Договір від 01.02.2016 р. № 31

Дата початку та закінчення проведення аудиту:

з 01.02.2016 р. по 19.02.2016 р.

Аудитор

(сертифікат аудитора серія А № 005182, виданий рішенням Аудиторської палати України № 109 від 23.04.2002 року, продовжений рішенням Аудиторської палати України № 249/3 від 26.04.2012 року до 23.04.2017 року)



Величко Ольга Володимирівна

Генеральний директор

(сертифікат аудитора серія А № 005182, виданий рішенням Аудиторської палати України № 109 від 23.04.2002 року, продовжений рішенням Аудиторської палати України № 249/3 від 26.04.2012 року до 23.04.2017 року)

О.В.Величко

Дата аудиторського висновку:

19 лютого 2016 року

Дата видачі висновку - 19 лютого 2016 р.

Додаток 1

до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1
"Загальні вимоги до фінансової звітності"

		Дата (рік, місяць, число)	Коди
Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю	за ЄДРПОУ	2015 12 31 33829471
Територія	"Київська компанія з управління активами"	за КОАТУУ	8038900000
Організаційно-правова форма господарювання	Солом'янський р-н м. Києва товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ	240
Вид економічної діяльності	трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти	за КВЕД	64.30
Середня кількість працівників ¹	6		
Адреса, телефон Україна, 03110, Київ, вул. Клінічна, буд. 23-25, (044) 569 23			
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака			
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку			
за міжнародними стандартами фінансової звітності			

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

Форма №1 Код за 1801001

Актив	Код рядка	На дату переходу на МСФЗ	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	1000	1	-	-
первісна вартість	1001	2	2	-
накопичена амортизація	1002	(1)	(2)	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-	-
Основні засоби	1010	-	-	-
первісна вартість	1011	62	62	62
знос	1012	(62)	(62)	(62)
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:	1030	10 500	10 500	-
які обліковуються за методом участі в капіталі інших				
інші фінансові інвестиції	1035	1 428	1 428	1 423
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-	-
Усього за розділом I	1095	11 929	11 928	1 423
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	-	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи,	1125	-	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками:	1130	-	2	2
за виданими авансами				
з бюджетом	1135	-	-	1
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахований доход	1140	389	467	387
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх	1145	42	51	76
розрахунків				
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	141	141	10 663
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	1	-	1
Рахунки в банках	1167	1	-	1
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-	-
Усього за розділом II	1195	572	661	11 130
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття				
	1200	-	-	-
Баланс	1300	12 501	12 589	12 553

Пасив	Код рядка	На дату переходу на МСФЗ	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4	5
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	12 000	12 000	12 000
Капітал у дооцінках	1405	-	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-	-
Резервний капітал	1415	3	5	7
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	216	258	293
Неоплачений капітал	1425	-	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-	-

ПІДТВЕРДЖУЮ
ГЕН. ДИРЕКТОР
ТОВ «АФІДНА-АУДИТ»
ВЕЛИЧКО О.В.

Усього за розділом I	1495	12 219	12 263	12 300
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	-	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:				
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-	-
товари, роботи, послуги	1615	168	197	172
розрахунками з бюджетом	1620	67	11	8
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	11	8
розрахунками зі страхування	1625	3	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	7	-	14
Поточні забезпечення	1660	-	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	37	118	59
Усього за розділом III	1695	282	326	253
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-	-
Баланс	1900	12 501	12 589	12 553

Керівник

Головний бухгалтер



А.В. Парубець

не передбачено



Додаток 1
до Національного положення
(стандарту) бухгалтерського обліку 1
"Загальні вимоги до фінансової
звітності"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2015	12	31
33829471		

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "Київська
компанія з управління активами"

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2015 р.

Форма №2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	385	289
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	-	-
Валовий :			
прибуток	2090	385	289
збиток	2095	-	-
Інші операційні доходи	2120	-	-
Адміністративні витрати	2130	(334)	(227)
Витрати на збут	2150	-	-
Інші операційні витрати	2180	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	51	62
збиток	2195	-	-
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
Фінансові витрати	2250	(6)	(7)
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	45	55
збиток	2295	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(8)	(11)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	37	44
збиток	2355	-	-

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	37	44

ПІДПИСАНО
ГЕН. ДИРЕКТОРОМ
ТОВ «АТІМОНА-АУДИТ»
ВЕЛИЧКО О.В.

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	2	4
Витрати на оплату праці	2505	122	96
Відрахування на соціальні заходи	2510	45	40
Амортизація	2515	-	-
Інші операційні витрати	2520	165	87
Разом	2550	334	227

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник

Головний бухгалтер

А.В. Парубець

не передбачено



Дата (рік, місяць, число) 2015 12 31
за ЄДРПОУ 33829471

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "Київська компанія з
управління активами"
(найменування)

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2015 р.**

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	429	211
Повернення податків і зборів у тому числі податку на додану вартість	3005 3006	- -	- -
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	1	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Інші надходження	3095	-	92
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(101)	(58)
Праці	3105	(102)	(110)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(49)	(60)
Зобов'язань із податків і зборів	3115	(31)	(21)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(11)	(3)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(20)	(18)
Витрачання на оплату авансів	3135	(80)	(29)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	-	(20)
Інші витрачання	3190	(66)	(7)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	1	(2)
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	1
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	-	-
необоротних активів	3260	-	-
Виплати за деривативами	3270	-	-
Інші платежі	3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	1
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	-	-
Інші платежі	3390	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	1	(1)
Залишок коштів на початок року	3405	-	1
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	1	-

Керівник

Головний бухгалтер

А.В. Парубець

не передбачено

ТОВ «АФ «МОНА-АУДИТ»
БЕЛІЧКО О.В.

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2015	12	31
33829471		

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "Київська компанія з управління активами"
(найменування)

Звіт про власний капітал за 2015 р.

Форма №4

Код за ДКУД **1801005**

Стаття	Код рядка	Зареєст- ований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатко- вий капітал	Резервний капітал	Нерозподі- лений прибуток (непокри- тий збиток)	Неопла- чений капітал	Вилуче- ний капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	12 000	-	-	5	258	-	-	12 263
Коригування :									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	12 000	-	-	5	258	-	-	12 263
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	37	-	-	37
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку :									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	2	(2)	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін в капіталі	4295	-	-	-	2	35	-	-	37
Залишок на кінець року	4300	12 000	-	-	7	293	-	-	12 300

Керівник

А.В. Парубець

Головний бухгалтер

не передбачено

