

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК

(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНИХ АУДИТОРІВ)

ПРО ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

«ЕЙВАЙЕЙ СЕКЬЮРІТІЗ»

КОД ЗА ЄДРПОУ 34495532

За період з 01.01.2012 року по 31.12.2012 року

В аудиторському висновку відображено наступну інформацію:

- 1. Основні положення**
- 2. Аудиторський висновок містить:**
 - 2.1. Адресат**
 - 2.2. Вступний параграф:**
 - 2.2.1. Основні відомості про Товариство:**
 - 2.2.2. Опис аудиторської перевірки та опис важливих аспектів облікової політики**
 - 2.3. Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність**
 - 2.4. Відповідальність аудитора**
 - 2.5. Модифікована думка аудитора щодо повного комплексу фінансової звітності**
 - 2.5.1. Підстави для висловлення умовно-позитивної думки**
 - 2.5.1.1. Обмеження обсягу роботи аудитора**
 - 2.5.1.2. Незгода з управлінським персоналом**
 - 2.5.2. Умовно-позитивна думка**
 - 2.6. Інша допоміжна інформація**
 - 2.6.1. Думка аудитора стосовно розкриття інформації за видами активів**
 - 2.6.2. Думка аудитора стосовно розкриття інформації про зобов'язання та забезпечення**
 - 2.6.3. Думка аудитора стосовно розкриття інформації про власний капітал та сплату статутного капіталу**
 - 2.6.4. Думка аудитора стосовно розкриття інформації про фінансові результати**
 - 2.6.5. Думка аудитора стосовно розкриття інформації про рух грошових коштів, власний капітал, примітки до річної фінансової звітності**
 - 2.6.6. Думка аудитора стосовно відповідності вартості чистих активів вимогам законодавства**
 - 2.6.7. Ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства**
 - 2.6.8. Наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Товариством та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю**
 - 2.6.9. Аналіз показників фінансового стану**
 - 2.7. Основні відомості про аудиторську фірму**
- 3. Висновок**

Вих. № 29/03-а від «25» березня 2013 р

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК

(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНИХ АУДИТОРІВ)

ПРО ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

«ЕЙВАЙЕЙ СЕКЬЮРІТІЗ»

КОД ЗА ЄДРПОУ 34495532

За період з 01.01.2012 року по 31.12.2012 року

м. Київ

«25» березня 2013 року

1. Основні положення

Ми провели аудиторську перевірку річної фінансової звітності **Товариство з обмеженою відповідальністю «ЕЙВАЙЕЙ СЕКЬЮРІТІЗ»** (далі – ТОВ «ЕЙВАЙЕЙ СЕКЬЮРІТІЗ», або Товариство) станом на кінець дня 31 грудня 2012 року, а саме: Балансу, Звіту про фінансові результати, Звіту про рух грошових коштів, Звіту про власний капітал, Приміток до річної фінансової звітності, складених станом на кінець дня 31 грудня 2012 року (далі – річна фінансова звітність, фінансові звіти), які додаються.

2. Аудиторський висновок містить:

2.1. Адресат

Аудиторський висновок (звіт) призначається для керівництва **ТОВ «ЕЙВАЙЕЙ СЕКЬЮРІТІЗ»**, фінансовий звіт якого перевіряється, і може бути використаний для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (далі – Комісія) при розкритті інформації Товариством.

2.2. Вступний параграф:

2.2.1. Основні відомості про Товариство:

Державна реєстрація **ТОВ «ЕЙВАЙЕЙ СЕКЬЮРІТІЗ»** як юридичної особи проведена Голосіївською районною у місті Києві державною адміністрацією 10.08.2006 року, номер запису № 1 068 107 0015 026403.

Найменування Товариства	Товариство з обмеженою відповідальністю «ЕЙВАЙЕЙ СЕКЬЮРІТІЗ»
Код ЄДПРОУ	34495532
Місцезнаходження	04112, Україна, місто Київ, вул. Дегтярівська, будинок 48, офіс 609
Організаційно-правова форма	240-Товариство з обмеженою відповідальністю
№ та дата реєстрації	№ 1 068 107 0015 026403, від 10.08.2006 року
Орган державної реєстрації	Голосіївська районна у місті Києві державна адміністрація
Розрахунковий рахунок Товариства	26503262400106 (поточний рахунок в національній валюті)
МФО	380537
Назва банку	ПАТ “ВіЕйБі Банк” м. Київ
Основні види діяльності:	
66.12	Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах
66.19	Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення
Засновники	Фізична особа: - Вітренко Юрій Юрійович, громадянин України, який проживає за адресою: місто Київ, вулиця Кіквідзе, 34-А, кв. 54. Паспорт серія СО № 721715, виданий Печерським РУ ГУ МВС України в місті Києві 07 листопада 2001 року, ідентифікаційний номер 2801904511 .

Товариство має Свідоцтво про включення до державного реєстру фінансових установ, які надають фінансові послуги на ринку цінних паперів видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку 25.12.2007 року № 1214.

Товариство має Ліцензії:

- на професійну діяльність на фондовому ринку – діяльність з торгівлі цінними паперами; брокерська діяльність, видану Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку 19.12.2011 року Серія АД № 075780;
- на професійну діяльність на фондовому ринку – діяльність з торгівлі цінними паперами; дилерська діяльність, видану Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку 19.12.2011 року Серія АД № 075781;
- на професійну діяльність на фондовому ринку – діяльність з торгівлі цінними паперами; андеррайтинг, видану Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку 01.10.2010 року Серія АД № 075782.

У своїй діяльності Товариство керується чинним законодавством, Статутом, рішеннями, іншими внутрішніми нормативними документами.

Товариство має окремий баланс, рахунки в банках, бланки із своїм найменуванням.

2.2.2. Опис аудиторської перевірки та опис важливих аспектів облікової політики

Аудитором проводилась вибіркова перевірка фінансових звітів ТОВ «ЕЙВАЙЕЙ СЕКЬЮРІТІЗ» станом на 31.12.2012 року, які складають повний комплект фінансової звітності:

- “Баланс” (Форма № 1) станом на 31.12.2012 року – звіт про фінансовий стан Товариства, який відображає на певну дату його активи, зобов’язання та власний капітал;
- “Звіт про фінансові результати” (Форма № 2) за 2012 рік – звіт про доходи, витрати та фінансові результати діяльності Товариства;
- “Звіт про рух грошових коштів” (Форма № 3) за 2012 рік;
- “Звіт про власний капітал” (Форма № 4) за 2012 рік;
- “Примітки до річної фінансової звітності” (Форма № 5) за 2012 рік;

Ми провели аудит у відповідності з вимогами та положеннями Закону України «Про аудиторську діяльність», інших законодавчих актів України та у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі - МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів, прийнятих в якості Національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України № 122/2 від 18 квітня 2003 року, в тому числі у відповідності із МСА № 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора».

Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог а також зобов'язують нас планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень. Аудит включає перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми й розкриття інформації у фінансових звітах, а також оцінку і застосованих принципів бухгалтерського обліку й суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом, а також оцінку загального подання фінансових звітів.

Нами були виконані процедури аудиту згідно вимог МСА 500 «Аудиторські докази», що відповідають меті отримання достатніх і прийнятних аудиторських доказів. У процесі виконання аудиторських процедур ми звернули увагу на доречність та достовірність інформації, що використовується нами як аудиторські докази. Аудиторські докази необхідні нам для обґрунтування аудиторської думки та звіту. За своїм характером докази є сукупними і отримувались нами в основному за допомогою аудиторських процедур, які виконувались в процесі аудиту.

У своїй роботі аудитор використовував принцип вибіркової перевірки. Під час перевірки до уваги бралися тільки суттєві викривлення. Планування і проведення аудиту було спрямоване на одержання розумних підтверджень щодо відсутності у фінансовій звітності суттєвих помилок. Дослідження здійснювалось шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовій звітності, а також оцінка відповідності застосованих принципів обліку нормативним вимогам, щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, чинним протягу періоду перевірки.

Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядав заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Аудитори не спостерігали за інвентаризацією наявних активів та зобов'язань, але на Товаристві цю процедуру виконувала інвентаризаційна комісія, якій ми висловлюємо довіру, згідно вимог МСА. Нами були виконані процедури, які обґрунтовують думку, що ці активи та зобов'язання наявні.

Метою проведення аудиторської перевірки фінансової звітності є надання аудиторіві можливості висловити думку стосовно того, чи складена фінансова звітність в усіх суттєвих аспектах згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності.

На нашу думку, отримані аудиторські докази є достатньою та відповідною основою для висловлення аудиторської думки. Аудиторський висновок складено відповідно до Законів України «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні», «Про цінні папери та фондовий ринок», «Про аудиторську діяльність», «Про акціонерні товариства», Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, а також рішення Аудиторської палати України від 18.04.2003 року № 122/2 «Про порядок застосування в Україні Стандартів аудиту та етики Міжнародної федерації бухгалтерів» з урахуванням Положення щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку, затверджених рішенням ДКЦПФР від 19.12.2006 №1528, що зареєстроване в Міністерстві юстиції України 23.01.2007 року за №53/13320, Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики), затвердженого рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 29 вересня 2011 року №1360, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 28.11.2011 року за № 1358/20096 та інших нормативних актів, що регулюють діяльність учасників фондового ринку.

Фінансова звітність Товариства підготовлена згідно з вимогами Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, та Облікової політики ТОВ «ЕЙВАЙЕЙ СЕКЬЮРІТІЗ» (наказ № 1ОП від 01.01.2012 року). Річна фінансова звітність складена на підставі даних бухгалтерського обліку ТОВ «ЕЙВАЙЕЙ СЕКЬЮРІТІЗ» за станом на кінець останнього дня звітного року.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

2.3. Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал ТОВ «ЕЙВАЙЕЙ СЕКЬЮРІТІЗ» несе відповідальність:

- за складання і достовірне подання фінансової звітності за 2012 рік відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку;
- за внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки;
- за наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Товариством та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю;
- за невідповідне використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності Товариства на основі проведеного фінансового аналізу діяльності Товариства у відповідності з вимогами МСА № 200 «Загальні цілі незалежного аудитора та проведення аудиту відповідно до міжнародних стандартів аудиту».

Відповідальними особами за ведення бухгалтерського та податкового обліку та складання фінансової звітності є:

- Генеральний директор Товариства - Панасенко Наталія Юріївна (протокол № 11 від 23.09.2010 року загальних зборів учасників) з початку перевіряемого періоду до

кінця перевіряемого періоду.

- Головний бухгалтер – Мисака Тамара Василівна (Наказ № 16-К від 24.11.2010 року) з початку перевіряемого періоду до кінця перевіряемого періоду.

Вищезазначені відповідальні особи відповідають також:

- за початкові залишки на рахунках бухгалтерського обліку;
- за правомочність (легітимність, законність) здійснюваних господарських операцій та господарських фактів;
- за доказовість, повноту та юридичну силу первинних облікових документів;
- за методологію та організацію бухгалтерського обліку (податкового обліку, податкову політику);
- за управлінські рішення, договірне забезпечення та іншу адміністративну документацію.

Вибірковій нестатичній перевірці за 2012 рік, відповідно до Міжнародних стандартів аудиту МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», підлягали та були надані для перевірки:

- “Баланс” (Форма № 1) станом на 31.12.2012 року – звіт про фінансовий стан Товариства, який відображає на певну дату його активи, зобов’язання та власний капітал;
- “Звіт про фінансові результати” (Форма № 2) за 2012 рік – звіт про доходи, витрати та фінансові результати діяльності Товариства;
- “Звіт про рух грошових коштів” (Форма № 3) за 2012 рік;
- “Звіт про власний капітал” (Форма № 4) за 2012 рік;
- “Примітки до річної фінансової звітності” (Форма № 5) за 2012 рік;
- Статутні документи;
- Копія наказу про призначення керівника;
- Копія Наказу про призначення Головного бухгалтера;
- Реєстри бухгалтерського обліку та первинні документи;
- Оборотно-сальдові відомості;
- Банківські документи;
- Первинні документи;
- Договори та угоди.

2.4. Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту.

Аудиторський висновок, який подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації Товариством, повинен бути складений відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі - МСА), зокрема до МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність», МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності».

2.5. Модифікована думка аудитора щодо повного комплексу фінансової звітності

Нами було розглянуто, чи існують події або умови, які можуть поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність, оцінені оцінки управлінського персоналу щодо здатності суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність згідно з вимог МСА 570 «Безперервність» та визначено, що 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.

Аудитори провели аудиторську перевірку згідно з Міжнародними стандартами аудиту прийнятих в якості Національних стандартів аудиту України. Ці стандарти зобов'язують аудиторів планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень. Аудит включає перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми та розкриття інформації у фінансових звітах. Аудиторська перевірка включає також оцінку застосованих принципів бухгалтерського обліку й суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом, а також оцінку загального подання фінансових звітів. Аудитор вважає, що проведена аудиторська перевірка забезпечує обґрунтовану підставу для висловлення думки аудитора.

Концептуальна основа фінансової звітності, використана для підготовки фінансових звітів, визначається національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку в Україні, затвердженими Міністерством Фінансів України.

Концептуальною основою фінансової звітності, яку використано для підготовки фінансових звітів, є законодавство України.

Внутрішня облікова політика Товариства, яка відображає принципи та методи бухгалтерського обліку та звітності, за якими складається фінансова звітність, відповідає вимогам П(С)БО.

Облік усіх операцій здійснюється згідно з діючим Планом рахунків бухгалтерського обліку.

Фінансова звітність Товариства за 2011 рік була перевірена ТОВ «Аудиторська фірма «ЕНЕРГОПРОМЕКСПЕРТ». Аудит надав умовно-позитивний висновок в зв'язку з тим, що аудитори не були присутні при проведенні інвентаризації активів та зобов'язань Товариства, так як дата проведення інвентаризації передувала даті проведення аудиторської перевірки.

2.5.1. Підстави для висловлення умовно-позитивної думки

2.5.1.1. Обмеження обсягу роботи аудитора

Річна інвентаризація наявних основних засобів, запасів, дебіторської та кредиторської заборгованостей проводилась Товариством без участі аудиторів, оскільки ця дата передувала призначенню аудиторської перевірки, внаслідок чого виникає обмеження в обсязі роботи аудиторів. Однак, на підприємстві цю процедуру виконувала інвентаризаційна комісія, якій ми висловлюємо довіру, згідно вимог МСА. Нами були виконані процедури, які обґрунтовують думку, що ці активи та зобов'язання наявні.

2.5.1.2. Незгода з управлінським персоналом

У результаті проведення аудиту встановлено, що у фінансовому звіті не розкрито інформацію про резерв сумнівних боргів, забезпечення витрат на відшкодування наступних (майбутніх) витрат на виплату відпусток працівникам та інших, резерв сумнівних боргів у 2012 році не нараховувався, баланс не містить даних про відстрочені податкові активи, або зобов'язання Товариства.

Отже для розкриття цієї інформації необхідно визначитись у обліковій політиці Товариства згідно з положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку.

2.5.2. Умовно-позитивна думка

На нашу думку, за винятком впливу питань, про які йдеться у попередньому параграфі, річна фінансова звітність в усіх суттєвих аспектах достовірно та повно подає фінансову інформацію про **ТОВ «ЕЙВАЙЕЙ СЕКЬЮРІТІЗ»** станом на кінець дня 31 грудня 2012 року, його фінансові результати за рік, що минув на зазначену дату, у відповідності до Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку та відповідає вимогам законодавчих та нормативно-правових актів України щодо організації бухгалтерського обліку та звітності та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та відображає дійсний фінансовий стан **ТОВ «ЕЙВАЙЕЙ СЕКЬЮРІТІЗ»** на дату її складання.

На підставі наведеного, аудитори вважають за можливе надати умовно – позитивний висновок про фінансову звітність **ТОВ «ЕЙВАЙЕЙ СЕКЬЮРІТІЗ»** станом на кінець дня 31.12.2012 року, за результатами операцій з 01 січня 2012 року по 31 грудня 2012 року.

2.6. Інша допоміжна інформація

2.6.1. Думка аудитора стосовно розкриття інформації за видами активів

Актив Балансу Товариства станом на 31.12.2012 року складає 7 627 тис. грн.

Розділ 1. Необоротні активи – 53 тис. грн., в тому числі: нематеріальні активи: первісна вартість складає 54 тис. грн., накопичена амортизація складає 38 тис. грн., залишкова вартість становить 16 тис. грн., основні засоби: первісна вартість – 150 тис. грн., залишкова вартість – 37 тис. грн., знос – 113 тис. грн.

Аудитори зауважують, що за заявою керівництва залишкова вартість необоротних активів не має суттєвих відмінностей від їх справедливої вартості.

Розділ 2. Оборотні активи – 7 574 тис. грн., в тому числі: виробничі запаси – 1 тис. грн., незавершене виробництво – 1 578 тис. грн., дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги – 187 тис. грн., дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом – 151 тис. грн., за виданими авансами – 5 тис. грн., інша поточна дебіторська заборгованість – 5 621 тис. грн.

Облік дебіторської заборгованості організовано згідно з Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 10 «Дебіторська заборгованість», затвердженим наказом Міністерства Фінансів України від 08.10.1999 року № 237.

Грошові кошти та їх еквіваленти станом на 31.12.2012 року в національній валюті склали 21 тис. грн., інші оборотні активи – 10 тис. грн.

Ми не спостерігали за інвентаризацією наявних необоротних, оборотних активів та дебіторської заборгованості, оскільки ця дата передувала призначенню нас аудиторами Товариства.

Аудитори зауважують, що резерв сумнівних боргів Товариством не нараховується, отже чиста реалізаційна вартість дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги дорівнює первісній вартості.

Перевірка правильності нарахування та сплати податкових платежів та зборів не проводилась.

Дані синтетичного обліку оборотних активів відповідають даним звітності Товариства.

На думку аудиторів, за винятком впливу питань зазначених в абзаци 3, 8, 9 та 10 даного пункту, статті активу балансу справедливо й достовірно відображають інформацію про активи Товариства станом на 31.12.2012 року відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України.

2.6.2. Думка аудитора стосовно розкриття інформації про зобов'язання та забезпечення

Розділ 4. Поточні зобов'язання – 443 тис. грн., в тому числі: кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги – 219 тис. грн., поточні зобов'язання за розрахунками: з бюджетом – 1 тис. грн., зі страхування – 3 тис. грн., з оплати праці – 7 тис. грн., із внутрішніх розрахунків – 12 тис. грн., інші поточні зобов'язання – 201 тис. грн.

Бухгалтерський облік зобов'язань на Товаристві здійснювався відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку № 11 «Зобов'язання», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.01.2000 року № 20.

Дані синтетичного обліку зобов'язань відповідають даним звітності Товариства.

Аудитори зауважують, що забезпечення майбутніх витрат і платежів Товариством не нараховується.

Ми не спостерігали за інвентаризацією зобов'язань та кредиторської заборгованості, оскільки ця дата передувала призначенню нас аудиторами Товариства.

На думку аудиторів, за винятком впливу питань зазначених в абзацах 4 та 5 цього пункту, пасив балансу справедливо й достовірно відображає інформацію про зобов'язання Товариства станом на 31.12.2012 року відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України.

2.6.3. Думка аудитора стосовно розкриття інформації про власний капітал та сплату статутного капіталу

Власний капітал Товариства станом на 31.12.2012 року складає 7 184 тис. грн., в тому числі:

статутний капітал – 7 117 тис. грн.;

додатковий вкладений капітал – 348 тис. грн.;

резервний капітал – 3 тис. грн.;

нерозподілений прибуток (непокритий збиток) – (284) тис. грн.

Первинні документи що до формування статутного капіталу з моменту створення підприємства по 31.12.2012 р. для аудиторської перевірки надані, наведено нижче.

Дані про структуру власного капіталу, з урахуванням даних на початок періоду, співставні в регістрах обліку: балансі та звіті про фінансові результати. Станом на 31.12.2012 року Статутний капітал Товариства сформовано повністю. Дані про формування Статутного капіталу наведено нижче.

На думку аудитора статті розділу першого пасиву балансу справедливо й достовірно відображають інформацію про власний капітал Товариства станом на 31.12.2012 року відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України.

Статутний капітал

Статутний капітал **ТОВ «ЕЙВАЙЕЙ СЕКЬЮРІТІЗ»** зафіксований в Статуті (нова редакція), зареєстрованого Шевченківською районною державною адміністрацією міста Києва 09.07.2012 року, номер запису № 1 074 105 0018 039444 складає 7 117 000 (Сім мільйонів сто сімнадцять тисяч) грн. 00 коп., станом на 31.12.2012 року Статутний капітал Товариства розподіляється на частки відповідно до вкладів Учасників у таких розмірах:

- **Вітренко Юрій Юрійович**, громадянин України, який проживає за адресою: місто Київ, вулиця Кіквідзе, 34-А, кв. 54. Паспорт серія СО № 721715, виданий Печерським РУ ГУ МВС України в місті Києві 07 листопада 2001 року, ідентифікаційний номер 2801904511 – 7 117 000 (Сім мільйонів сто сімнадцять тисяч) грн. 00 коп., частка становить 100 % (Сто відсотків) від загальної суми Статутного капіталу Товариства, внесок здійснено виключно грошовими коштами, станом на 31.12.2012 року в розмірі 7 117 000 (Сім мільйонів сто

сімнадцять тисяч) грн. 00 коп., частка становить 100 % (Сто відсотків) від загальної суми Статутного капіталу Товариства.

Формування Статутного капіталу з моменту створення Товариства здійснювалось за рахунок внеску грошовими коштами учасників Товариства на рахунок № 26000262402339 відкритий в ПАТ «ВіЕйБі Банк» м. Київ (Довідка № кв0915-1915 від 28.09.2010 року) та внесено згідно до первинних банківських документів станом на 28.09.2010 року:

- ТОВ «ВіЕйБі Груп» – 2 525 000 (два мільйони п'ятсот двадцять п'ять тисяч) грн. 00 коп. внесено грошовими коштами, згідно до банківської виписки № 1 по рахунку № 26001300119022 ПКФ ВАТ «ВіЕйБі Банк» за 08.08.2006 року ;
- Вітренко Юрій Юрійович – 6 771 319 (шість мільйонів сімсот сімдесят одна тисяча триста дев'ятнадцять) грн. 72 коп. внесено грошовими коштами, згідно банківської квитанції № ПН694 від 28 вересня 2010 р. на рахунок 26000262402339 в ПАТ «ВіЕйБі Банк», МФО 380537 та довідки № кв0915-1915 від 28.09.2010 року виданої ПАТ «ВіЕйБі Банк».

Протоколом № 8 Позачергових Загальних зборів засновників ТОВ «ВІЕЙБІ КАПІТАЛ» від 25.06.2010 року внесено зміни: ТОВ «ВІЕЙБІ КАПІТАЛ» перейменовано в **ТОВ «ЕЙВАЙЕЙ СЕКЬЮРІТІЗ»**, а також ТОВ «ВіЕйБі Груп» надано право на вихід із числа Учасників Товариства та відступлення належної йому частки у розмірі 2 525 000 (два мільйони п'ятсот двадцять п'ять тисяч) грн. 00 коп., що складає 100% (сто) відсотків Статутного капіталу Товариства на користь Іванова Вадима Віталійовича. Дані зміни вступили в дію під час реєстрації нової редакції Статуту **ТОВ «ЕЙВАЙЕЙ СЕКЬЮРІТІЗ»** від 22.07.2010 року реєстраційний № 10741050010018942;

Згідно протоколу Загальних зборів учасників **ТОВ «ЕЙВАЙЕЙ СЕКЬЮРІТІЗ»** № 11 від 23.09.2010 року зменшено розмір статутного капіталу Товариства до 345 680 (триста сорок п'ять тисяч шістсот вісімдесят) гривень 28 копійок. Дані зміни вступили в дію під час реєстрації нової редакції Статуту **ТОВ «ЕЙВАЙЕЙ СЕКЬЮРІТІЗ»** від 24.09.2010 року реєстраційний № 10681050011026403.

Протоколом № 12 Загальних зборів засновників **ТОВ «ЕЙВАЙЕЙ СЕКЬЮРІТІЗ»** від 27.09.2010 року прийнято рішення про збільшення Статутного капіталу Товариства з 345 680 (триста сорок п'ять тисяч шістсот вісімдесят) гривень 28 копійок до 7 117 000 (Сім мільйонів сто сімнадцять тисяч) грн. 00 коп., а також рішення про прийняття до складу Учасників Товариства Вітренко Юрія Юрійовича.

Дані зміни вступили в дію під час реєстрації нової редакції Статуту ТОВ «ЕЙВАЙЕЙ СЕКЬЮРІТІЗ» від 28.09.2010 року реєстраційний № 10681050013026403.

Після внесених змін до Статуту, Статутний капітал Товариства розподілявся на частки відповідно до вкладів Учасників у таких розмірах:

Учасник ТОВ «ЕЙВАЙЕЙ СЕКЬЮРІТІЗ»	Доля в Статутному капіталі ТОВ «ЕЙВАЙЕЙ СЕКЬЮРІТІЗ» (грн.)	Доля в Статутному капіталі ТОВ «ЕЙВАЙЕЙ СЕКЬЮРІТІЗ» (%)	Фактично сплачено		Вид сплати частки	Залишок неоплаченого капіталу Товариства, грн.
			грн.	%		
Іванов Вадим Віталійович	345 680,28	4,857	345 680,28	4,857	Грошові кошти	345 680,28
Вітренко Юрій Юрійович	6 771 319,72	95,143	6 771 319,72	95,143	Грошові кошти	6 771 319,72
Всього	7 117 000	100,00	7 117 000	100,00		7 117 000

Протоколом № 16 Загальних зборів засновників ТОВ «ЕЙВАЙЕЙ СЕКЬЮРІТІЗ» від 02.07.2012 року прийнято рішення про відступлення Учасником Товариства належної йому частки у Статутному капіталі та її перерозподіл.

Даним протоколом погодили передачу належної Іванову В. В. частки у Статутному капіталі Товариства у розмірі 4,857% Статутного капіталу Товариства, яка в грошовому виразі складає 345 680,28 грн. (триста сорок п'ять тисяч шістсот вісімдесят) грн. 28 коп. на користь Вітренка Юрія Юрійовича.

Станом на 31.12.2012 року Статутний капітал Товариства розподіляється відповідно до вкладів Учасників у таких розмірах:

Учасник ТОВ «ЕЙВАЙЕЙ СЕКЬЮРІТІЗ»	Доля в Статутному капіталі ТОВ «ЕЙВАЙЕЙ СЕКЬЮРІТІЗ» (грн.)	Доля в Статутному капіталі ТОВ «ЕЙВАЙЕЙ СЕКЬЮРІТІЗ» (%)	Фактично сплачено		Вид сплати частки	Залишок неоплаченог о капіталу Товариства, грн.
			грн.	%		
Вітренко Юрій Юрійович	7 117 000	100	7 117 000	100	Грошові кошти	7 117 000
Всього	7 117 000	100,00	7 117 000	100,00		7 117 000

Таким чином, аудиторською перевіркою встановлено, що відповідно до даних первинних документів, бухгалтерського обліку, фінансової звітності станом на 31.12.2012 року Статутний капітал **ТОВ «ЕЙВАЙЕЙ СЕКЬЮРІТІЗ»** заявлений у сумі 7 117 000 (Сім мільйонів сто сімнадцять тисяч) грн. 00 коп. був сплачений на 100 % грошовими коштами та відповідає діючому законодавству та установчим документам Товариства.

Аналітичний облік Статутного капіталу ведеться на бухгалтерському рахунку 40 «Статутний капітал». Порядок формування Складеного капіталу відповідає діючому законодавству.

2.6.4. Думка аудитора стосовно розкриття інформації про фінансові результати

Облік доходів ведеться згідно Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 15 «Дохід» затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 29 листопада 1999 року N 290.

Облік доходів від реалізації ведеться на рахунку 70 «Доходи від реалізації» по субрахункам у відповідності з чинним законодавством. По даному питанню перевіркою порушень не встановлено.

Облік та формування витрат Товариства ведеться відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 «Витрати», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31 грудня 1999 року за N 318, з урахуванням змін і доповнень.

Бухгалтерський облік витрат Товариства здійснюється на підставі таких первинних документів: актів виконаних робіт (послуг), накладних, інших первинних та розрахункових документів.

Фінансовий результат діяльності Товариства ведеться на рахунку 79 «Фінансові результати».

З урахуванням доходів отриманих та понесених витрат Товариством за 2012 рік, фінансовим результатом діяльності Товариства є 0 тис. грн.

Аудитори вважають, що звіт про фінансові результати за 2012 рік в усіх суттєвих аспектах повно і достовірно відображає величину і структуру доходів та витрат Товариства.

2.6.5. Думка аудитора стосовно розкриття інформації про рух грошових коштів, власний капітал, примітки до річної фінансової звітності

Відображені у Звіті про рух грошових коштів за 2012 рік обіг грошових коштів внаслідок операційної, інвестиційної та фінансової діяльності в повній мірі відповідають вимогам П(С)БО № 4 «Звіт про рух грошових коштів» та первинним обліковим регістрам. Сума грошових коштів Товариства станом на 31.12.2012 року становить 21 тис. грн.

Звіт про власний капітал за 2012 рік, складений відповідно до П(С)БО № 5 «Звіт про власний капітал» достовірно відображає дані бухгалтерського обліку. Власний капітал станом на 31.12.2012 року становить 7 184 тис. грн.

Примітки до річної фінансової звітності за 2012 рік та додаток до приміток до річної фінансової звітності "Інформація за сегментами" за 2012 рік Товариства в повній мірі розкривають додаткову інформацію про дані бухгалтерського обліку.

2.6.6. Думка аудитора стосовно відповідності вартості чистих активів вимогам законодавства

Під вартістю чистих активів товариства розуміється величина, яка визначається шляхом вирахування із суми активів, прийнятих до розрахунку, суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку.

Розрахунок вартості чистих активів товариств здійснюється згідно Методичних рекомендацій Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств від 17.11.2004 року № 485 з метою реалізації положень ст. 144 Цивільного кодексу України «Статутний капітал товариства», зокрема п. 4 «Якщо після закінчення другого та кожного фінансового року вартість чистих активів акціонерного товариства виявиться меншою від статутного капіталу, товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу та зареєструвати відповідні зміни до статуту у встановленому порядку. Якщо вартість чистих активів стає меншою від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом, товариство підлягає ліквідації».

Станом на 31.12.2012 року чисті активи ТОВ «ЕЙВАЙЕЙ СЕКЬЮРІТІЗ» складають:

<i>Рядок</i>		<i>Сума на кінець звітного періоду, тис. грн..</i>
1.	АКТИВИ	
1.2	Необоротні актив	53
1.3	Оборотні активи	7 574
1.4	Витрати майбутніх періодів	-
1.5.	Необоротні активи а групи вибуття	-
1.6	Усього активі	7 627
2.	ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	
2.1	Довгострокові зобов'язання	-
2.2	Поточні зобов'язання	443
2.3	Забезпечення наступних виплат і платежів	-
2.4	Доходи майбутніх періодів	-
2.5	Усього зобов'язань	443
3.	ЧИСТІ АКТИВИ (рядок 1.6 – рядок 2.5)	7 184
4.	СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ, у тому числі:	7 117
4.1	Неоплачений капітал	-
4.2	Вилучений капітал	-

5.	Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та статутним капіталом (рядок 3 – рядок 4)	67
----	--	----

Таким чином, станом на 31.12.2012 року чисті активи ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕЙВАЙЕЙ СЕКЬЮРІТІЗ» дорівнюють **7 184 тис. грн.**, що більше розміру Статутного капіталу Товариства на **67 тис. грн.**, тобто на суму неоплаченого капіталу Учасниками Товариства.

Аудитор підтверджує, що розмір чистих активів ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕЙВАЙЕЙ СЕКЬЮРІТІЗ» менше розміру Статутного капіталу Товариства на 832 тис. грн., на суму неоплаченого капіталу Учасниками Товариства.

2.6.7. Ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 «Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища», аудитор виконав процедури необхідні для отримання інформації, яка використовуватиметься під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства. Аудитором були подані запити до управлінського персоналу та інших працівників суб'єкта господарювання, які на думку аудитора, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Аудитором були проведені аналітичні процедури. Аудитором були виконані спостереження та перевірка. Аудитор отримав розуміння, зовнішніх чинників, діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності та корпоративного управління, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів.

У своїй поточній діяльності **ТОВ «ЕЙВАЙЕЙ СЕКЬЮРІТІЗ»** наражається на зовнішні та внутрішні ризики.

Загальну стратегію управління ризиками в **ТОВ «ЕЙВАЙЕЙ СЕКЬЮРІТІЗ»** визначає Наглядова рада, а загальне керівництво управління ризиками здійснює Директор.

Аудитор не отримав доказів стосовно суттєвого викривлення ТОВ «ЕЙВАЙЕЙ СЕКЬЮРІТІЗ» в наслідок шахрайства.

2.6.8. Наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Товариством та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю

Під час виконання завдання аудитор здійснив аудиторські процедури щодо виявлення наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Товариством у відповідності з МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність».

Аудитор не отримав аудиторські докази того, що фінансова звітність була суттєво викривлена, у зв'язку з інформацією, що розкривається Товариством та подається до Комісії.

2.6.9. Аналіз показників фінансового стану

На підставі отриманих облікових даних проведено аналіз показників фінансового стану Товариства станом на 31.12.2012 року.

Джерелами визначення даних показників були:

Баланс станом на 31.12.2011 року та станом на 31.12.2012 року (форма №1);

Звіт про фінансові результати за 2011 рік та 2012 рік (форма №2).

Аналіз показників фінансового стану платоспроможності та фінансової стабільності Товариства станом на 31.12.2012 року (Додаток № 1) свідчить про те, що загальний фінансовий стан Товариства є позитивним в зв'язку з його високою ліквідністю.

2.7. Основні відомості про аудиторську фірму:

Повна назва:	Товариство з обмеженою відповідальністю «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ЕНЕРГОПРОМЕКСПЕРТ»
Код ЄДРПОУ	30265055
Місцезнаходження:	01021, м. Київ, вул. М. Грушевського, буд. 36
Реєстраційні дані:	ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ЕНЕРГОПРОМЕКСПЕРТ» зареєстроване Печерською районною в м. Києві Державною адміністрацією 10 січня 1999 р. за N 1 070 120 0000 017606.
Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які надають аудиторські послуги	Свідоцтво N 2047 видане за рішенням Аудиторської палати України від 30 березня 2001 р. за N 100, Рішенням Аудиторської палати України від 24.02.2011 року № 228/4 термін чинності Свідоцтва продовжено до 24.02.2016 року.
Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, що надають послуги на ринку цінних паперів, видане рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку (лише для фінансових установ, що здійснюють діяльність на ринку цінних паперів)	Свідоцтво АБ N 001508 видане рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку N 1627 від 08.11.2011 р., строком дії з 08.11.2007 р. до 24.02.2016 р.
Керівник	Ганенко Андрій Васильович
Інформація про аудитора	Сертифікат аудитора – Серія «А» N 003610, виданий на підставі рішення Аудиторської палати України від 29 січня 1999 р. за N 74, термін дії сертифікату продовжено на підставі рішення Аудиторської палати України від 31 січня 2013 року за N 264/2, термін дії – до 29 січня 2018 року. Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ № 001688 від 23.02.2010 року, видане Державною комісією з регулювання ринків фінансових послуг України, строком дії свідоцтва з 23.02.2010 року по 29.01.2013 року.
Контактний телефон	(044) 400-98-34, (044) 443-29-25, (067) 465-33-44

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

Дата и номер договору на проведення аудиту

Договір № 17-03/13 від «11» березня 2013 року.

Дата початку і дата закінчення проведення аудиту

«11» березня 2013 року – «25» березня 2013 року.

Перевірка проводилась з 11.03.2013 року по 25.03.2013 року за адресою: 04112, Україна, місто Київ, вул. Дегтярівська, будинок 48, офіс 609 та 01021, м. Київ, вул. М. Грушевського, 36.

3. Висновок

Нами, ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ЕНЕРГОПРОМЕКСПЕРТ», проведено аудиторську перевірку фінансових звітів ТОВ «ЕЙВАЙЕЙ СЕКЬЮРІТІЗ», що включають Баланс, Звіт про фінансові результати, Звіт про рух грошових коштів, Звіт про власний капітал, Примітки до річної фінансової звітності, складених станом на кінець дня 31 грудня 2012 року, опис важливих аспектів облікової політики та інші пояснювальні примітки.

В результаті проведеного аудиту встановлено, що фінансова звітність ТОВ «ЕЙВАЙЕЙ СЕКЬЮРІТІЗ» станом на 31.12.2012 року у всіх суттєвих аспектах відповідає положенням та вимогам Закону про бухгалтерський облік, відображає його фінансовий стан на дату складання звітності.

Система бухгалтерського обліку відповідає структурі і виду діяльності Товариства, забезпечує регулярний збір і належну обробку інформації необхідної для складання фінансової звітності.

На думку аудиторів, крім зауважень зазначених в п.п. 2.5.1 цього висновку, річна фінансова звітність за 2012 рік, у всіх суттєвих аспектах, достовірно подає фінансову інформацію про Товариство відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку України, а також встановленим вимогам законодавства України щодо організації бухгалтерського обліку та звітності, прийнятої облікової політики.

На думку аудиторів, за винятком впливу питань зазначених в пункті 2.5.1. цього висновку, статті активу балансу справедливо й достовірно розкривають інформацію за видами активів Товариства станом на 31.12.2012 року відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України.

На думку аудиторів, за винятком впливу питань зазначених в пункті 2.5.1. цього висновку, пасив балансу справедливо й достовірно розкриває інформацію про зобов'язання Товариства станом на 31.12.2012 року відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України.

На думку аудиторів, статті розділу першого пасиву балансу справедливо й достовірно відображають інформацію про власний капітал Товариства станом на 31.12.2012 року відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України.

На думку аудитора, статті розділу першого пасиву балансу справедливо й достовірно відображають інформацію про формування Статутного капіталу Товариства станом на 31.12.2012 року відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України.

На думку аудитора, звіт про фінансові результати справедливо й достовірно відображає інформацію про обсяг чистого прибутку (збитку) за результатами діяльності протягом 2012 року відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України.

На підставі наведеного, аудитори вважають за можливе надати умовно – позитивний висновок про фінансову звітність ТОВ «ЕЙВАЙЕЙ СЕКЬЮРІТІЗ» станом на кінець дня 31.12.2012 року, за результатами операцій з 01 січня 2012 року по 31 грудня 2012 року

Керівник ТОВ «АФ «ЕНЕРГОПРОМЕКСПЕРТ»

сертифікат серії А № 003610, виданий рішенням Аудиторської палати України № 74 від 29.01.1999 року, дію сертифікату продовжено рішенням Аудиторської палати № 264/2 від 31.01.2013 року, дійсний до 29.01.2018 року



А. В. Ганенко

Аудиторський висновок, складений українською мовою на 16 аркушах (Додатки - Додаток № 1 "Аналіз показників фінансового стану" на 2 аркушах, Додаток - Фінансова звітність Товариства до ДКЦПФР за 2012 рік) надано адміністрації ТОВ «ЕЙВАЙЕЙ СЕКЬЮРІТІЗ» в двох екземплярах 25 березня 2013 року.

Аналіз показників фінансового стану
Показники ліквідності, платоспроможності та рентабельності
ТОВ «ЕЙВАЙЕЙ СЕКЬЮРІТІЗ»
станом на 31.12.2012 року

Показники	На 01.01.2012 року	На 31.12.2012 року	Нормативне значення
	<u>Значення</u> Розрахунок (тис. грн.)	<u>Значення</u> Розрахунок (тис. грн.)	
1. Аналіз ліквідності підприємства			
1.1. Коефіцієнт покриття <i>ф.1 р. 260 / ф.1 р. 620</i>	9,64 7 901/820	17,1 7 574/443	> 1
1.2. Коефіцієнт швидкої ліквідності <i>ф.1 (р. 260-р.100-р.110-р.120-р.130-р.140) / ф.1 р. 620</i>	8,61 7 060/820	13,5 5 995/443	
1.3. Коефіцієнт абсолютної ліквідності <i>ф.1 (р.220+р.230+р.240) / ф.1 р.620</i>	0,0012 1/820	0,05 21/443	> 0 збільшення
1.4. Чистий обіговий капітал (тис. грн.) <i>ф.1 (р.260-р. 620)</i>	7 081 7 901-820	7 131 7 574-443	
2. Аналіз платоспроможності (фінансової стійкості) підприємства			
2.1. Коефіцієнт платоспроможності (автономії) <i>ф.1 р. 380 / ф.1 р.640</i>	0,9 7 184/8 004	0,9 7 184/7 627	> 0,5
2.2. Коефіцієнт фінансування <i>ф.1 (р.430+р.480+р.620+р.630) / ф.1 р.380</i>	0,11 820/7 184	0,06 443/7 184	
2.3. Коефіцієнт забезпеченості власними оборотними засобами <i>ф.1 (р.260+р. 620) / ф.1 р.620</i>	10,64 8 721/820	18,1 8 017/443	> 0,1
2.4. Коефіцієнт маневреності власного капіталу <i>ф.1 (р.260-р. 620) / ф.1 р.380</i>	0,99 7 081/7 184	0,99 7 131/7 184	
3. Аналіз рентабельності підприємства			
3.1. Коефіцієнт рентабельності	-0,0009	0	> 0

активів $\phi.2$ р.220, або р. 225 / $\phi.1$ (р.280(зр.3) + р.280(зр. 4)) / 2	-7/7838,5	0/7 815,5	збільшення
3.2. Коефіцієнт рентабельності власного капіталу $\phi.2$ р.220, або р. 225 / $\phi.1$ (р.380(зр.3) + р.380(зр. 4)) / 2	-0,001	0	> 0 збільшення
	-7/7 187,5	0/7 184	
3.3. Коефіцієнт рентабельності діяльності $\phi.2$ р.220, або р. 225 / $\phi.2$ р.035	0	0	> 0 збільшення
	-7/0	0/17	

Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) станом на 31.12.2012 р. склав 17,1 (на 01.01.2012 р. – 9,64). Таким чином, на одну гривню поточних зобов'язань припадає 17,1 грн. поточних активів (теоретичне значення – більше 1).

Коефіцієнт швидкої ліквідності відображає, що станом на 31.12.2012 р. на 1 грн. поточної заборгованості Товариства має 13,5 грн. ліквідних активів (станом на 01.01.2012 р. цей показник становив 8,61).

Коефіцієнт абсолютної ліквідності станом на 31.12.2012 р. склав 0,05 (станом на 01.01.2012 р. – 0,0012), теоретичне значення - > 0 збільшення. Коефіцієнт показує, яка частина поточних (короткострокових) зобов'язань може бути погашена негайно.

Чистий обіговий капітал, який станом на 31.12.2012 р. збільшився в порівнянні з аналогічними даними станом на 01.01.2012 р. на 50 тис. грн. і становить 7 131 тис. грн., розраховується як різниця між оборотними активами та його поточними зобов'язаннями. Його показник свідчить про спроможність Товариства сплачувати свої поточні зобов'язання та розширювати подальшу діяльність.

Коефіцієнт платоспроможності (фінансової стійкості) станом на 31.12.2012 р. склав 0,9 (на 01.01.2012 р. – 0,9; теоретичне значення – більше 0,5) розраховується як відношення власного капіталу Товариства до підсумку балансу і показує питому вагу власного капіталу в загальній сумі засобів, авансованих у його діяльність.

Коефіцієнт фінансування (0,06 - станом на 31.12.2012 р. проти 0,11 станом на 01.01.2012 р.) відображає відношення суми власних коштів до позикових. Показник дуже важливий і свідчить про незмінний задовільний фінансовий стан Товариства у періоді, що аналізується.

Аналіз показників фінансового стану платоспроможності та фінансової стабільності ТОВ «ЕЙВАЙЕЙ СЕКЬЮРІТІЗ» станом на 31.12.2012 року свідчить про те, що загальний фінансовий стан Товариства є позитивним в зв'язку з його високою ліквідністю

Директор
ТОВ «АФ «ЕНЕРГОПРОМЕКСПЕРТ»
(Сертифікат серії А
№ 003610 від 29.01.1999 р.)



А. В. Ганенко

Додаток
до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 2 "Баланс"

Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю "ЕЙВАЙЕЙ СЕК'ЮРІТІЗ"	Дата (рік, місяць, число)	2013 01 01
Територія	Шевченківський район	за ЄДРПОУ	34495532
Організаційно-правова форма господарювання		за КОАТУУ	8039100000
Орган державного управління		за КОПФГ	240
Вид економічної діяльності	Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах, інша допоміжна діяльність в сфері фінансових послуг	за СПОДУ	66.12, 66.19
Середня кількість працівників	1	за КВЕД	
Одиниця виміру: тис.грн.	11		
Адреса	Україна, 04122, м.Київ, Дегтярівська, дом № 48, кв.609		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку			
за міжнародними стандартами фінансової звітності			

v

БАЛАНС
на 31 грудня 2012 р.

Форма №1 за ДКУД 1801001

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:			
залишкова вартість	010	14	16
первісна вартість	011	42	54
накопичена амортизація	012	(28)	(38)
Незавершені капітальні інвестиції	020	2	-
Основні засоби:			
залишкова вартість	030	87	37
первісна вартість	031	150	150
знос	032	(63)	(113)
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	-	-
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	-	-
Усього за розділом I	080	103	53
II. Оборотні активи			
Виробничі запаси	100	1	1
Поточні біологічні активи	110	-	-
Незавершене виробництво	120	840	1 578
Готова продукція	130	-	-
Товари	140	-	-
Векселі одержані	150	-	-
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги :			
чиста реалізаційна вартість	160	187	187
первісна вартість	161	187	187
резерв сумнівних боргів	162	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками			
з бюджетом	170	92	151
за виданими авансами	180	1	5
із нарахованих доходів	190	-	-
із внутрішніх розрахунків	200	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	6 778	5 621

Поточні фінансові інвестиції	220	-	-
Грошові кошти та їх еквіваленти:			
в національній валюті:	230	1	21
у т. ч. в касі	231	-	-
в іноземній валюті	240	-	-
Інші оборотні активи	250	1	10
Усього за розділом II	260	7 901	7 574
III. Витрати майбутніх періодів	270	-	-
IV. Необоротні активи та групи вибуття	275	-	-
БАЛАНС	280	8 004	7 627
ПАСИВ			
1	Код рядка 2	На початок звітної періоду 3	На кінець звітної періоду 4
I. Власний капітал			
Статутний капітал	300	7 117	7 117
Пайовий капітал	310	-	-
Додатковий вкладений капітал	320	348	348
Інший додатковий капітал	330	-	-
Резервний капітал	340	3	3
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	(284)	(284)
Неоплачений капітал	360	-	-
Вилучений капітал	370	-	-
Усього за розділом I	380	7 184	7 184
II. Забезпечення наступних витрат і платежів			
Забезпечення виплат персоналу	400	-	-
Інші забезпечення	410	-	-
	415	-	-
	416	-	-
	417	-	-
	418	-	-
Цільове фінансування 2	420	-	-
Усього за розділом II	430	-	-
III. Довгострокові зобов'язання			
Довгострокові кредити банків	440	-	-
Інші довгострокові фінансові зобов'язання	450	-	-
Відстрочені податкові зобов'язання	460	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	470	-	-
Усього за розділом III	480	-	-
IV. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	500	-	-
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510	-	-
Векселі видані	520	-	-
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	530	218	219
Поточні зобов'язання за розрахунками:			
з одержаних авансів	540	-	-
з бюджетом	550	1	1
з позабюджетних платежів	560	-	-
зі страхування	570	3	3
з оплати праці	580	6	7
з учасниками	590	-	-
із внутрішніх розрахунків	600	4	12
Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами та групами вибуття, утримуваними для продажу	605	-	-
Інші поточні зобов'язання	610	588	201
Усього за розділом IV	620	820	443
V. Доходи майбутніх періодів	630	-	-
БАЛАНС	640	8 004	7 627

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

2 З рядка 420 графа 4 Сума благодійної допомоги (421) -

Керівник

Панасенко Н.Ю.

Головний бухгалтер

Мисака Т.В.



АФ ЕНЕРГОПРОМЕКСПЕРТ
ГАНЕНКО А.В.

до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 3
(Наказ Міністерства фінансів України від 31.03.99 р. №87)

Коди		
2013	01	01
34495532		
8039100000		
240		
66.12, 66.19		
v		

Одиниця виміру: тис.грн.

Форма №2

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	17	-
Податок на додану вартість	015	-	-
Акцизний збір	020	-	-
Інші податки, збори та обов'язкові платежі, вираховані з доходу	025	-	-
Інші вирахування з доходу	030	-	-
Чистий доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	035	17	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	040	-	-
Валовий :			
прибуток	050	17	-
збиток	055	-	-
Інші операційні доходи	060	-	1
Дохід від первісного визнання біологічних активів і с/г продукції	061	-	-
Адміністративні витрати	070	(16)	(25)
Витрати на збут	080	-	-
Інші операційні витрати	090	(1)	-
Витрати від первісного визнання біологічних активів і с/г продукції	091	-	-
Фінансові результати від операційної діяльності :			
прибуток	100	-	-
збиток	105	-	(24)
Доход від участі в капіталі	110	-	-
Інші фінансові доходи	120	-	18
Інші доходи ¹	130	-	-
Фінансові витрати	140	-	-
Втрати від участі в капіталі	150	-	-
Інші витрати	160	-	(1)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	165	-	-
Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:			
прибуток	170	-	-
збиток	175	-	(7)

Фінансові результати від припиненої діяльності після оподаткування та/або прибуток або збиток від переоцінки необоротних активів та груп вибуття:			
прибуток	176	-	-
збиток	177	-	-
Податок на прибуток від звичайної діяльності	180	-	-
Дохід з податку на прибуток від звичайної діяльності	185	-	-
Фінансові результати від звичайної діяльності :			
прибуток	190	-	-
збиток	195	-	(7)
Надзвичайні :			
доходи	200	-	-
витрати	205	-	-
Податки з надзвичайного прибутку	210	-	-
Чистий :			
прибуток	220	-	-
збиток	225	-	(7)
Забезпечення матеріального заохочення	226	-	-

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

операційних витрат

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Матеріальні затрати	230	-	-
Витрати на оплату праці	240	16	-
Відрахування на соціальні заходи	250	-	-
Амортизація	260	-	-
Інші операційні витрати	270	1	25
Разом	280	17	25

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

Панасенко Н.Ю.

Головний бухгалтер

Мисака Т.В.

ТОВ АФ «ЕНЕРГОПРОМЕКСПЕРТ»
ГАНЕНКО А.В.



Додаток

до положення (стандарту) бухгалтерського обліку 4

(у редакції наказу Міністерства України від 10.06.2010 №382)

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю

Дата /рік,

Коди

"ЕЙВАЙЕЙ СЕКЬЮРІТІЗ"

місяць, число/

2012 12 31

за ЄДРПОУ

34495532

за КОАТУУ

8039100000

Територія

Шевченківський район

за КОПФГ

240

Організаційно-правова форма

господарювання

Вид економічної діяльності

Посередництво за договорами по

цінних паперах або товарах, інша

допоміжна діяльність в сфері

за КВЕД

66.12, 66.19

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

Одиниця виміру: тис.грн.

v

Звіт про рух грошових коштів

за 2012 р.

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код	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)	010	16	1
Погашення векселів одержаних	015	-	-
Покупців і замовників авансів	020	-	-
Повернення авансів	030	-	-
Установ банків відсотків за поточними рахунками	035	-	4
Бюджету податку на додану вартість	040	-	-
Повернення інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	045	-	-
Отримання субсидій, дотацій	050	-	-
Цільового фінансування	060	-	-
Боржників неустойки (штрафів, пені)	070	-	-
Інші надходження	080	1	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	090	(482)	(538)
Авансів	095	(5)	(1)
Повернення авансів	100	-	-
Працівникам	105	(148)	(201)
Витрат на відрядження	110	(10)	(27)
Зобов'язань з податку на додану вартість	115	-	-
Зобов'язань з податку на прибуток	120	-	-
Відрахувань на соціальні заходи	125	(71)	(73)
Зобов'язань з інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	130	(21)	-
Цільових внесків	140	-	(8)
Інші витрачання	145	-	(2)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	150	(720)	(845)
Рух коштів від надзвичайних подій	160	-	-
Чистий рух коштів від операційної діяльності	170	(720)	(845)
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Реалізація:			
фінансових інвестицій	180	-	-
необоротних активів	190	-	-
майнових комплексів	200	-	-
Отримані:			
відсотки	210	-	14
дивіденди	220	-	-
Інші надходження	230	-	-
Придбання:			
фінансових інвестицій	240	-	(1)
необоротних активів	250	(12)	(174)
майнових комплексів	260	-	-
Інші платежі	270	-	-
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	280	(12)	(161)
Рух коштів від надзвичайних подій	290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	300	(12)	(161)

1	2	3	4
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження власного капіталу	310	-	-
Отримані позики	320	135	583
Інші надходження	330	1 248	878
Погашення позик	340	(540)	(43)
Сплачені дивіденди	350	-	-
Інші платежі	360	(91)	(922)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	370	752	496
Рух коштів від надзвичайних подій	380	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	390	752	496
Чистий рух коштів за звітний період	400	20	(510)
Залишок коштів на початок року	410	1	511
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	420	-	-
Залишок коштів на кінець року	430	21	1

Керівник

Панасенко Н.Ю.

Головний бухгалтер

Мисака Т.В.



ЕНЕРГОПРОМЕКСПЕРТ.
ПАНАСЕНКО А.В.

**Додаток до Положення (стандарту)
бухгалтерського обліку 5**

приєднання

торія

ан державного управління

анізаційно-правова форма господарювання

економічної діяльності

аделено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

міжнародними стандартами фінансової звітності

иця виміру: тис.грн.

Товариство з обмеженою відповідальністю

"ЕЙВАЙЕЙ СЕКЬЮРІТІЗ"

Шевченківський район

Посередництво за договорами по цінних паперах або
товарах, інша допоміжна діяльність в сфері фінансових

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Коди

2012|12|31

34495532

8039100000

240

66.12, 66.19

Звіт про власний капітал

за 2012 р.

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код	Статут- ний капітал	Пайовий капітал	Додатко- вий вкладе- ний капітал	Інший додатко- вий капітал	Резерв- ний капітал	Нерозпо- ділений прибуток	Неопла- чений капітал	Вилуче- ний капітал	Разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Залишок на початок року	010	7 117	-	348	-	3	(284)	-	-	7 184
Вирігування :										
Зміна облікової політики	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вирігування залишок на початок року	050	7 117	-	348	-	3	(284)	-	-	7 184
Вінеоцінка активів :										
Вінеоцінка основних засобів	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вінеоцінка основних засобів	070	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вінеоцінка незавершеного будівництва	080	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вінеоцінка незавершеного будівництва	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вінеоцінка нематеріальних активів	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вінеоцінка нематеріальних активів	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вінеорозподіл прибутку :										
Виплати власникам (дивіденди)	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування прибутку до статутного капіталу	150	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вінеоприски учасників :										
Вінеоприски до капіталу	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вінеогашення заборгованості з капіталу	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вінеоісійний дохід та інший вкладений капітал	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вінеовилучення капіталу :										
Вінеовикуп акцій (часток)	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вінеоперепродажа викуплених акцій (часток)	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вінеоанулювання викуплених акцій (часток)	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вінеовилучення частки в капіталі	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вінеозменшення номінальної вартості акцій	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі :										
Вінеосписання невідшкодованих збитків	260	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вінеобезкоштовно отримані активи	270	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	280	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін в капіталі	290	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Залишок на кінець року	300	7 117	-	348	-	3	(284)	-	-	7 184

Керівник

Панасенко Н.Ю.

(підпис)

Головний бухгалтер

Мисака Т.В.

(підпис)



АФ ЕНЕРГОПРОМЕКСПЕРТ
ГАНЕНКО А.В.

Коди	
2013	01 01
	34495532
	8039100000
	240
	-
	66.12
	66.19

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за СПОДУ

за КВЕД

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «ЕЙВАЙЕЙ СЕКЬЮРІТІЗ»

Територія Шевченківський район м. Києва

Організаційно-правова форма господарювання ТОВ

Орган державного управління

Вид економічної діяльності Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах, інша

допоміжна діяльність в сфері фінансових послуг

Одиниця виміру : у тисячах гривень без десятих знаків

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2012 рік

Форма N 5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ними права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	070	42	28	12	-	-	-	-	10	-	-	-	54	38
Гуліл	080	42	28	12	-	-	-	-	10	-	-	-	54	38
	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 080 графа 14	вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності	(081)	-
	вартість оформлених у заставу нематеріальних активів	(082)	-
	вартість створених підприємством нематеріальних активів	(083)	-
3 рядка 080 графа 5	вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань	(084)	-
3 рядка 080 графа 15	накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності	(085)	-

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код ряд-ка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	періоді (переоціненої) вартості	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	149	63	-	-	-	-	-	50	-	-	-	149	113	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	150	63	-	-	-	-	-	50	-	-	-	150	113	-	-	-	-

3 рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	(261) _____
	вартість оформлених у заставу основних засобів	(262) _____
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263) _____
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264) _____ 5 _____
	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів	(2641) _____
	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265) _____
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651) _____
	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266) _____
	знос основних засобів, що взяті в операційну оренду	(267) _____
	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268) _____
	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269) _____

3 рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(261) _____
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(262) _____
	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(263) _____
	знос основних засобів, що взяті в операційну оренду	(264) _____
	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(265) _____
	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(266) _____

3 рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	(261)
	вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263)
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264) 5
	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів	(2641)
3 рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)
3 рядка 260 графа 5	залишкова вартість основних засобів, утрачених наслідком надзвичайних подій	(2651)
Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду	залишкова вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)
3 рядка 260 графа 15	знос основних засобів, що взяті в операційну оренду	(267)
3 рядка 105 графа 14	залишкова вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду	(268)
	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(269)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	1	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	12	-
Придбання (вироблення) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	13	-

3 рядка 340 графа 3

капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість (341)

фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій (342)

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
	асоційовані підприємства	350	-	-
	дочірні підприємства	360	-	-
	спільну діяльність	370	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
	частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-
	акції	390	-	-
	облігації	400	-	-
	інші	410	-	-
	Разом (розд. А + розд. Б)	420	-	-

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

3 рядка 045	за собівартістю	(421)	-
графа 4 Балансу	за справедливою вартістю	(422)	-
	за амортизованою собівартістю	(423)	-

Поточні фінансові інвестиції відображені:

3 рядка 220	за собівартістю	(424)	-
графа 4 Балансу	за справедливою вартістю	(425)	-
	за амортизованою собівартістю	(426)	-

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	-	-
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	x	-
непродуктивні витрати і витрати	492	x	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	x
Проценти	540	x	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	x
Списання необоротних активів	620	x	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

3 рядків 540 - 560 фінансові витрати, уключені до собівартості продукції

графа 4 основної діяльності

(632) - %

(633) -

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Каса	640	-
Поточний рахунок у банку	650	21
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	21

3 рядка 070 гр. 4 Балансу Грошові кошти, використання яких обмежено (691)

ВІІ. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
I	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	-	-	-	-	-	-	-

ІХ. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Код Всього на у т.ч. за строками непогашення			
		до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців	від 36 місяців
I	1	2	3	4	5
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	187	-	-	187
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	5621	-	-	5621
Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості	(951)	-	-	-	-
Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами	(952)	-	-	-	-

Х. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Виявлено (списано) за рік нестач і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестач і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

ХІ. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

ВІІІ. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	уцінка
I	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	-	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	1	-	-
Незавершене виробництво	890	1578	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	1579	-	-

* визначається за п. 28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".

3 рядка 920 графа 3

Балансова вартість запасів: відображених за чистою вартістю реалізації, переданих у переробку оформлених в заставу переданих на комісію

(921)
(922)
(923)
(924)
(925)
(926)

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

3 рядка 275 графа 4 Балансу запаси, призначені для продажу

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	-
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	-
у тому числі: поточний податок на прибуток	1241	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі: поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	60
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

ХІV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю					
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизація за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	зміна вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року		
		первісна вартість	накопичення на амортизація		первісна вартість	накопичення на амортизація				первісна вартість	накопичення на амортизація						
																3	4
1	2																
Довгострокові біологічні активи – усього																	
в тому числі:																	
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
інші довгострокові біологічні активи																	
Поточні біологічні активи – усього																	
в тому числі:																	
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1420	-	X	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-		
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1421	-	X	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-		
		-															
	1422		X		-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-		
	1423	-	X	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-		
інші поточні біологічні активи	1424	-	X	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-		
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14

(1431)

залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(1432)

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16

(1433)

балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від первісного визнання та реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	11
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва										
- усього	1500	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	-	-	-	-	-	-	-	-
соя	1512	-	-	-	-	-	-	-	-	-
соняшник	1513	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ріпак	1514	-	-	-	-	-	-	-	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	-	-	-	-	-	-	-	-
картопля	1516	-	-	-	-	-	-	-	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продукції та додаткові біологічні активи тваринництва	1520	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- усього										
у тому числі:										
приріст живої маси - усього	1530	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	-	-	-	-	-	-	-	-
свиней	1532	-	-	-	-	-	-	-	-	-
молоко	1533	-	-	-	-	-	-	-	-	-
вовна	1534	-	-	-	-	-	-	-	-	-
яйця	1535	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продукція рибництва	1538	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1539	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Керівник

Головний бухгалтер

Директор ТОВ
АФ "ЕНЕРГОПРОМЕКСПЕРТ"

Панасенко Н. Ю./

Мисака Т. В./

Ганенко А. В./

