



АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (звіт незалежного аудитора)

Щодо фінансової звітності

**ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДІЛЬНІСЮ
«Компанія з управління активами «Капітал СТ»**

ЄДРПОУ - 37414482

2012 рік

наданий незалежною
аудиторською фірмою «ТОВ «Аудиторська фірма «Добсон-консалтинг»



АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК

(звіт незалежного аудитора)

щодо фінансової звітності

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСЮ
«Компанія з управління активами «Капітал СТ»

за період з 01.01.2011 р. по 31.12.2011 р.

по результатам перевірки незалежною аудиторською фірмою

ТОВ «Аудиторська фірма «Добсон-консалтинг»

згідно з договором № 111 від «01» лютого 2012 р.

м. Київ

«20»лютого 2012 р.

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Адміністрації Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Капітал СТ».

Аудиторською фірмою «Добсон-консалтинг» була проведена аудиторська перевірка річних фінансових звітів Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Капітал СТ», крім статей цих звітів, що стосуються нарахування та сплати податкових платежів та зборів і їх похідних статей, а саме: Баланс, Звіт про фінансові результати, складених за результатами господарювання за період що перевірявся, з метою висловлення незалежної думки стосовно:

- фінансової звітності Товариства в цілому;
- розкриття інформації Товариства в фінансовій звітності за видами активів у відповідності з положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку в Україні;
- розкриття інформації Товариства в фінансовій звітності про зобов'язання у відповідності з положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку в Україні;
- розкриття інформації Товариства в фінансовій звітності про власний капітал у відповідності з положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку в Україні;
- розкриття інформації Товариства в фінансовій звітності про Статутний капітал (фонд) у відповідності з положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку в Україні;
- розкриття інформації Товариства в фінансовій звітності щодо обсягу чистого прибутку у відповідності з положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку в Україні.

Перевірка проводилась згідно вимог Законів України «Про цінні папери та фондовий ринок», «Про господарські товариства, «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні», «Про аудиторську діяльність», Міжнародних стандартів аудиту, надання впевненості та етики, що прийняті в якості Національних стандартів аудиту згідно з рішеннями Аудиторської палати

Аудиторська фірма "Добсон-консалтинг"

Свідоцтво Аудиторської палати № 1909, термін дії подовжено рішенням №227/3 від 27.01.2011

04107 м. Київ, вул. Татарська, 7, оф. 89; ☎ тел.(факс): (044) 492-79-47, E-mail info@dobson.com.ua



України, а саме: 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», та з урахуванням Положення щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до державної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку, затверджених рішенням ДКЦПФР від 29.09.2011 №1360, що зареєстроване в Міністерстві юстиції України 28.11.2011 р. за №1358/20096 та інших нормативних актів, що регулюють діяльність учасників фондового ринку.

Аудиторська перевірка була підготовлена та спланована з достатнім рівнем впевненості про те, що фінансова звітність не має суттєвих викривлень. Шляхом інспектування, огляду, підтвердження і розрахунків було виконано незалежні процедури аудиторської перевірки, щоб отримати таку кількість аудиторських доказів, яка дозволила сформулювати аудиторську думку про те, що компоненти фінансової звітності, фінансова звітність не містять суттєвих викривлень. Незалежні процедури перевірки проводилися для отримання доказовості повноти, точності і правдивості даних, котрі обробляються системою обліку ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСЮ «Компанія з управління активами «Капітал СТ».

Суцільно були перевірені установчі документи, свідоцтва про реєстрацію та присвоєння статистичних кодів, фінансова звітність за 2011 рік, реєстри синтетичного обліку. Вибірково – свідоцтва на здійснення господарської діяльності, первинна та інша документація, що характеризує фінансово-господарську діяльність підприємства.

На погляд аудитора, зібрана в процесі перевірки інформація забезпечує обґрунтовану підставу для висловлення думки аудитора.

Аудиторська перевірка здійснювалась за фактичною адресою розміщення ТОВ «Компанія з управління активами «Капітал СТ»: 02660, м. Київ, вул. Магнітогорська, будинок 1, в період з 01.02.12 по 20.02.12.

Окремі частини даного висновку не можуть трактуватися роздільно, а тільки в логічно-послідовному зв'язку з повним текстом даного документу, приймаючи до уваги всі наведені в ньому припущення та обмеження.

Даний висновок складено станом на «20» Лютого 2012 року. Всі включені в даний документ припущення та висновки потрібно відносити виключно на вказану дату. Замовник одноосібно несе відповідальність за всі юридично значимі рішення, прийняті ним самостійно в зв'язку з даним аудиторським висновком.



Зміст

1. Вступний параграф	5
1.1. Основні відомості про Товариство	5
1.2. Опис аудиторської перевірки.....	5
1.2.1. Форма ведення бухгалтерського обліку	5
1.2.2. Облікова політика	5
1.2.3. Розкриття інформації за видами активів	5
1.2.4. Розкриття інформації про зобов'язаннями.....	7
1.2.5. Розкриття інформації про власний капітал	7
1.2.6. Фінансові результати діяльності	9
1.2.7. Аналіз показників фінансової звітності.....	10
2. Опис відповідальності управлінського персоналу за підготовку та достовірне представлення фінансових звітів.....	11
3. Опис відповідальності аудитора за надання висновку стосовно фінансової звітності.....	11
4. Думка аудитора щодо повного комплекту фінансової звітності.....	11
5. Інша допоміжна інформація, щодо якої в окремих параграфах аудитор висловлює думку	12
5.1. Відповідності вартості чистих активів	12
6. Основні відомості про аудитора (аудиторську фірму)	13



1. Вступний параграф

1.1. Основні відомості про Товариство

Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Капітал СТ»	Свідоцтво про державну реєстрацію суб'єкта підприємницької діяльності видане Деснянською районною у м. Києві державною адміністрацією від «16» листопада 2010 року за № 1 066 102 0000 007751
Ліцензія на професійну діяльність на ринку цінних паперів – діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами)	Серія АГ № 572077 видана ДКЦПФР 12.01.2011 р. Рішенням № 22. Ліцензія діє з 12.01.2011 р. по 12.01.2016 р.
Телефон (факс):	(044) 490-09-70
Місце знаходження	02660, м. Київ, вул. Магнітогорська, буд.1

1.2. Опис аудиторської перевірки

1.2.1. Форма ведення бухгалтерського обліку

Бухгалтерський облік товариства ведеться за допомогою спеціалізованої бухгалтерської комп'ютерної програми «1-С 7.7». Бухгалтерський облік на товаристві у звітному періоді систематизовано на рахунках бухгалтерського обліку в регістрах синтетичного та аналітичного обліку шляхом подвійного запису на взаємопов'язаних рахунках бухгалтерського обліку дій або подій, які викликають зміни в структурі активів та зобов'язань, власному капіталі товариства, як це передбачено Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» №996-ХІV від 16.07.99 р. Дані аналітичних рахунків тотожні відповідним рахункам синтетичного обліку на перше число кожного місяця. Товариство складає фінансову звітність у відповідності до вимог П(С)БО 25 «Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва».

1.2.2. Облікова політика

Протягом звітного періоду у товаристві не відбувалися зміни в методології бухгалтерського обліку. На товаристві використовується План рахунків та Інструкція його застосування затверджені наказом Міністерством Фінансів України за №291 від 30.11.99 р. В періоді що перевірявся змін облікової політики не відбувалось, що відповідає вимогам ЗУ «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та національним положенням (стандартам) бухгалтерського обліку, затверджених Міністерством фінансів України, що визначають принципи та методи ведення бухгалтерського обліку і складання фінансової звітності та не суперечать міжнародним стандартам.

1.2.3. Розкриття інформації за видами активів

Необоротні активи

У складі необоротних активів Товариства за даними балансу станом на 31.12.2011 року обліковуються основні засоби.

Облік малоцінних необоротних матеріальних активів в складі необоротних активів ведеться по інвентарних об'єктах. Класифікація основних засобів відповідає нормам П(С)БО-7 "Основні



засоби". Балансова вартість основних засобів станом на 31.12.11 р. складає 0 тис. грн., що відповідає значенню рядка 030, первісна вартість складає 6,1 тис. грн., амортизація – 6,1 тис. грн., що відповідає значенню рядків 031,032 Балансу Товариства. Амортизація по основних засобах нараховувалась за методом 100 % амортизаційної вартості – в першому місяці використання, що не суперечить П(С)БО-7.

До даної статті балансу Товариства увійшов рахунок 11 «Малоцінні необоротні матеріальні активи»

Оборотні активи

У складі оборотних активів Товариства за даними балансу станом на 31.12.2011 року обліковуються дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом, інша поточна дебіторська заборгованість, поточні фінансові інвестиції, грошові кошти та їх еквіваленти в національній валюті.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом станом на 31.12.2011 року складає 0,3 тис. грн., що відповідає значенню рядка 170 Балансу Товариства, інша поточна дебіторська заборгованість складає 0,1 тис. грн., що відповідає значенню рядка 210 Балансу Товариства станом на 31.12.2011 року.

Поточні фінансові інвестиції представлені у вигляді 15 простих векселів у документарній формі від 10.02.11р., серії АА, номінальною вартістю 7100,0 тис. грн. Емітентом цих векселів є ТОВ «Торговий дім «Алаїд».

За 2011 рік згідно договору купівлі продажу від 26.05.11р. простий вексель номінальною вартістю 25,0 тис. грн. Товариство продало ТОВ «Торговий дім «Алаїд». Заборгованість за простим векселем, номінальною вартістю 50,0 тис. грн. згідно акта пред'явлення від 15.11.11р. було погашено ТОВ «Торговий дім «Алаїд».

Станом на 31.12.11р. поточні фінансові інвестиції складають 7025,0 тис. грн., що відповідає значенню рядка 220 Балансу Товариства.

Ведення касових операцій на Товаристві здійснюється у відповідності з Положенням “Про ведення касових операцій у національній валюті в Україні”, затвердженим постановою НБУ від 15.12.2004 року за № 637, із змінами та доповненнями.

Банківські операції на Товаристві здійснюються у відповідності з Інструкцією “Про безготівкові розрахунки в Україні в національній валюті”, затвердженої постановою НБУ від 21.01.2004 року за № 22, з урахуванням доповнень та змін.

Облік операцій по банківським рахункам ведеться на рахунку 311 “Поточні рахунки в банках”. Проведені операції підтверджені виписками банку та додатками до них.

Станом на 31.12.11 р. залишок грошових коштів на рахунках в банках в національній валюті становить 1,8 тис. грн.

Дані аналітичного обліку по рахунку 31 відповідають значенню рядку 230 Балансу Товариства станом на 31.12.11 року.

Інші оборотні активи Товариства становлять 1,3 тис. грн. станом на 31.12.2011р.



Дані синтетичного обліку активів відповідають даним звітності товариства і в абсолютному значенні становлять 7028,5 тис. грн. станом на 31.12.11р.

На думку аудитора, статті активу балансу справедливо й достовірно розкривають інформацію за видами активів товариства станом на 31.12.11р відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України.

1.2.4. Розкриття інформації про зобов'язаннями

Товариство не має довгострокових зобов'язань.

В розділі IV "Поточні зобов'язання" пасиву балансу відображені кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги, інші поточні зобов'язання, поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці.

Станом на 31.12.11 р. кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги складає 1,4 тис. грн., що відповідає значенню рядка 530 Балансу Товариства. Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці відповідає рядку 580 Балансу Товариства і складає 2,3 тис. грн. станом на 31.12.11р. Також до зобов'язань Товариства відносяться інші поточні зобов'язання – 22,1 тис. грн. станом на 31.12.11 р і відповідають рядку 610 Балансу Товариства.

Дані синтетичного обліку зобов'язань товариства відповідають даним звітності товариства і в абсолютному значенні становлять 25,8 тис. грн. Перевірка правильності нарахування та сплати податкових платежів та зборів не проводилась.

Визнання та оцінка зобов'язань на Товаристві в цілому відповідає вимогам П(С)БО-11 «Зобов'язання».

На думку аудитора пасив балансу справедливо й достовірно розкриває інформацію про зобов'язання Товариства станом на 31.12.11р. відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України.

1.2.5. Розкриття інформації про власний капітал

Власний капітал товариства станом на 31.12.11 р. становить 7002,7 тис. грн., в тому числі:

- статутний капітал – 7100,0 тис. грн.;
- непокритий збиток – 97,3 тис. грн.

На момент реєстрації ТОВ «Компанія з управління активами «Капітал СТ» статутний капітал було визначено в сумі 7100,00 тис. грн. та розподілено на частки відповідно до вкладів Учасників у таких розмірах:

Учасник Товариства	Часта в статутному капіталі, %	Частка в статутному капіталі, грн.
Товариство з обмеженою відповідальністю «Фондова Компанія «Атлас»	99,99%	7 099 290,00
Громадянка України, Дужак Марина Володимирівна	0,01%	710,00



Статутний капітал було сформовано виключно за рахунок грошових внесків засновників.

Розкриття інформації про дії, які відбувалися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан Товариств та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів, визначених частиною першою статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок».

Відбулась зміна власників акцій (корпоративних прав), яким належить 10 і більше відсотків голосів, шляхом укладення договору купівлі-продажу корпоративних прав від 10.02.2011, за яким корпоративні права ТОВ «КУА «Капітал СТ», що належали ТОВ «Фондова компанія «Атлас» в розмірі 99,99% перейшли у власність ТОВ «Торговий дім «Алаїд».

Протоколом №2 від 10 лютого 2011 року були надані повноваження Директору Товариства Романчуку Ю.А. представляти інтереси Товариства на загальних зборах учасників.

Згідно Протоколу №4 від 03 березня 2011 року Загальних зборів Учасників ТОВ «Компанія з управління активами «Капітал СТ» відбулися такі зміни:

- Головою Зборів Товариства обрали Романчука Ю.А., секретарем – Дужак М.В;
- Затвердили Проект емісії та випуску інвестиційних сертифікатів Пайового закритого не диверсифікованого венчурного інвестиційного фонду «Диференціал»;
- Уповноважили Директора Товариства Максимука П.Б. на підписання Проекту емісії інвестиційних сертифікатів ПЗНВФ «Диференціал»;
- Затвердити укладені договори для обслуговування ПЗНВФ «Диференціал» з аудитором, зі зберігачем, з депозитарієм, з незалежним оцінювачем майна.

Аудит підтверджує, що станом на 31.12.2011 р. статутний капітал ТОВ «Компанія з управління активами «Капітал СТ» сформований та становить 7 100,0 тис. грн.

Розміри сплачених Учасниками внесків відповідають часткам, зазначеним в Статуті.

Аналітичний облік статутного капіталу відображається на балансовому рахунку 40 «Статутний капітал» своєчасно та достовірно.

Дані про структуру власного капіталу, з урахуванням даних на початок періоду, співставні з регістрами обліку, балансом, звітом про фінансові результати. Станом на 31.12.11 р. статутний фонд (капітал) товариства сформовано повністю.



Фактичне розміщення часток станом на 31.12.2011 року:

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Частка в Статутному фонді
Засновники			
Товариство з обмеженою відповідальністю «Фондова Компанія «Атлас»	35197671	01024, м. Київ, вул. Круглоуніверситетська, буд.14	0
Учасники			
Товариство з обмеженою відповідальністю «Торговий дім «Алаїд»	37242851	01103, м. Київ, вул. Кіквідзе, буд. 14В, оф.4	99,99%
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт		Частка в Статутному фонді
Загальна кількість фізичних осіб, що володіють частками Товариства складає (якщо їх кількість >10 осіб, і їх частка складає <10% - досить вказати загальну кількість)			
Дужак Марина Володимирівна	СО № 612676, виданий 22.05.2001р.Ватутінським РУ ГУ МВС України в м. Києві		0,01%
Усього			100,00 %

На думку аудитора, порядок формування статутного капіталу відповідає вимогам діючого законодавства України.

На думку аудитора, статті розділу першого пасиву балансу справедливо й достовірно розкривають інформацію про власний капітал товариства станом на 31.12.11 р. відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України.

1.2.6. Фінансові результати діяльності

За даними обліку протягом року Товариство отримало збиток у розмірі 96,6 тис. грн. Методика визначення фінансового результату за 2011 рік в цілому відповідає вимогам П(С)БО - 25 «Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва». Дані наведені в фінансовому звіті суб'єкта малого підприємництва відповідають даним бухгалтерського обліку.

На думку аудитора фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва справедливо й достовірно розкриває інформацію про обсяг збитку товариства за 2011 р. відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України.



1.2.7. Аналіз показників фінансової звітності.

На підставі отриманих облікових даних ми розрахували та проаналізували показники фінансового стану ТОВ «КУА «Капітал СТ». Дані представлені в таблиці.

Назва показника	Розрахунок показника, тис. грн.		Значення показника		Відхилення	Нормативне значення
	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду		
1.Коефіцієнт абсолютної ліквідності	7100,0/0,7	(7025,0+1,8)/25,8	10142,86	272,36	-9870,50	> 0, збільшення
2.Коефіцієнт покриття	7100,0/0,7	(7025,0+1,8+1,3)/25,8	10142,86	272,41	-9870,45	> 1
3.Коефіцієнт платоспроможності	7099,3/7100	7002,7/7028,5	1	1	0	> 0,5
4.Коефіцієнт маневреності власного капіталу	(7100,0-0,7)/7099,3	(7028,5—25,8)/7002,7	1	1	0	>0, збільшення
5.Коефіцієнт рентабельності діяльності	-	-96,6/96,4	-	-1	-1	> 0, збільшення



Інтерпретація отриманих показників:

- Коефіцієнт абсолютної ліквідності показує, яка частина короткострокових зобов'язань може бути сплачена терміново, тобто за рахунок самої ліквідної частини оборотних активів. Товариства станом на 31.12.2011 року може погасити свої короткострокові зобов'язання.
- Коефіцієнт покриття розраховується як відношення оборотних активів до поточних зобов'язань підприємства та показує достатність ресурсів Товариства, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань. На кінець звітного періоду Товариство може повністю погасити свої поточні зобов'язання за рахунок оборотних активів.
- Коефіцієнт платоспроможності розраховується як відношення власного капіталу до підсумку балансу і показує питому вагу власного капіталу в загальній сумі засобів, авансованих в його діяльність. Коефіцієнт фінансової стабільності Товариства на 31.12.11р. становить 1, а це вище нормативного значення, тому підприємство є платоспроможним.
- Коефіцієнт маневреності власного капіталу показує, яка частина власного капіталу використовується для фінансування поточної діяльності, тобто вкладена в оборотні кошти, а яка - капіталізована. Коефіцієнт маневреності власного капіталу розраховується як відношення чистого оборотного капіталу до власного капіталу і становить 1, що є гарантією стійкості фінансового стану при нестійкій кредитній політиці. Високі значення коефіцієнту маневрування позитивно характеризує фінансовий стан.
- Коефіцієнт рентабельності підприємства розраховується як співвідношення чистого прибутку до витрат. Нормативне значення коефіцієнта більше 0. Значення цього показника Товариства менше 0 і вказує на малу рентабельність Товариства.

2. Опис відповідальності управлінського персоналу за підготовку та достовірне представлення фінансових звітів

Відповідальність за фінансову звітність несе керівництво суб'єкта перевірки. В наші обов'язки входить висловлювання думки про цю фінансову звітність на основі проведеної нами аудиторської перевірки.

За відповідне надання інформації, несе управлінський персонал Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Капітал СТ», у тому числі за:

- ведення відповідних облікових записів;
- здійснення заходів внутрішнього контролю;
- вибір та застосування облікової політики та охорона активів підприємства.

3. Опис відповідальності аудитора за надання висновку стосовно фінансової звітності

Аудитор несе відповідальність за висловлення думки щодо окремих компонентів цих фінансових звітів та фінансових звітів в цілому на підставі аудиторської перевірки.

4. Думка аудитора щодо повного комплексу фінансової звітності

За період з 01.01.2012р. (після дати балансу) не було подій, які б істотно вплинули на думку аудитора.



Ми не перевіряли статті річної фінансової звітності, що стосуються нарахування та сплати податкових платежів та зборів і їх похідних статей, оскільки це не передбачено договором на здійснення аудиту.

Товариство складає фінансову звітність у відповідності до П(С)БО 25 «Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва», тому його фінансова звітність представлена двома формами: Ф1-м «Баланс», Ф2-м «Звіт про фінансові результати».

На думку аудитора, за винятком обмежень наведених у другому абзаці річні фінансові звіти Товариства за 2011 рік, у всіх суттєвих аспектах, справедливо та достовірно відображають фінансову інформацію та результати діяльності Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Капітал СТ» згідно з Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку України, а також встановленим вимогам законодавства України щодо організації бухгалтерського обліку та звітності, прийнятої облікової політики.

На думку аудитора, за винятком обмежень наведених у другому абзаці цього розділу, статті активу балансу справедливо й достовірно у всіх суттєвих аспектах розкривають інформацію за видами активів товариства станом на 31.12.11 р. відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України.

Статті пасиву балансу справедливо й достовірно у всіх суттєвих аспектах розкривають інформацію про зобов'язання товариства станом на 31.12.11 р. відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України.

На думку аудитора, статті розділу першого пасиву балансу справедливо й достовірно відображають інформацію про формування Статутного капіталу (фонду) товариства станом на 31.12.2011 р. відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України.

За винятком обмежень наведених у другому абзаці цього розділу, звіт про фінансові результати справедливо й достовірно у всіх суттєвих аспектах, розкриває інформацію про обсяг чистого прибутку (збитку) за результатами діяльності протягом 2011 року відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України.

5. Інша допоміжна інформація, щодо якої в окремих параграфах аудитор висловлює думку

5.1. Відповідності вартості чистих активів

На основі даних Балансу станом на 31.12.2011 року Товариство здійснило розрахунок вартості чистих активів компанії з управління активами.

Розрахункова вартість чистих активів за 2011 рік обчислена виходячи з порядку розрахунку вартості чистих активів наведеному в Методичних рекомендаціях щодо визначення вартості чистих активів, затверджених рішенням ДКЦПФР № 485 від 17.11.04, а саме вартість чистих активів дорівнює різниці активів та зобов'язань станом на 31.12.2011 р.

Вартість чистих активів Товариства менша від її статутного капіталу. При цьому вимоги Рішення Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 341 від 26.05.2006 р. щодо розміру власного капіталу компанії з управління активами Товариством виконуються.



5.2. Наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю

В результаті проведення аудиту Товариства аудитором не було встановлено суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до комісії разом з фінансовою звітністю.

В результаті проведення аудиту Товариства аудитором не було встановлено суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до комісії разом з фінансовою звітністю.

6. Основні відомості про аудитора (аудиторську фірму)

Назва аудиторської фірми	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Добсон-консалтинг»
Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності	№ 1909 від 30.03.2001 р., видане рішенням Аудиторської палати України № 100; термін дії подовжено до 27.01.2016 р. Рішенням № 227/3 від 27.01.2011 р.
Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторів та аудиторських фірм, які можуть здійснювати аудиторські перевірки фінансових установ, що здійснюють діяльність на ринку цінних паперів	Серія АБ № 001430 від 28.04.2011 р., видане Рішенням ДКЦПФР № 469; термін дії – до 27.01.2016 р.
Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ	Серія А № 000593 від 29.07.2004 р., внесено до реєстру відповідно до розпорядження Держфінпослуг від 29.07.2004 р. № 1888. Термін дії – до 27.12.2013 р.
Юридична адреса	Україна, 04107, м. Київ, вул. Татарська, 7, оф. 89
Місцезнаходження (фактична адреса)	Україна, 04107, м. Київ, вул. Татарська, 7, оф. 89
Телефон (факс)	(044) 492-25-43, 492-79-47 (багатоканальні)
Місце проведення аудиту	Україна, м. Київ, вул. Магнітогорська, буд. 1

Аудиторський висновок, складений українською мовою на 13 аркушів (Додатки-Фінансова звітність, а саме Баланс(Ф-1м), звіт про фінансові результати(Ф-2м) надано адміністрації ТОВ «КУА «Капітал СТ» в двох екземплярах «20» лютого 2012 року.

20 лютого 2012 року

Директор ТОВ «АФ «Добсон-консалтинг»

Слугіна С.А.

Сертифікат «А» № 001885 продовжено до 27.12.2013 року згідно рішення Аудиторської Палати України № 195/2 від 30.10.2008 року

М.П.

