

Інформація про небанківську фінансову установу

| | |
|-------------------------------|---|
| Повне найменування | Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами та адміністрування пенсійних фондів УКРМАШІНВЕСТ" |
| Код ЄДРПОУ | 33620428 |
| Ліцензія | серія АГ №399020 видане ДКЦПФР 10.08.2010р. Професійна діяльність на фондовому ринку – діяльність управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами) |
| Свідоцтво фінансової установи | № 727 видане ДКЦПФР 17.10.2005р. на діяльність по наданню фінансових послуг на ринку цінних паперів |
| Місцезнаходження | 84333, Донецька обл., м.Краматорськ, вул.Щербакова, буд.14; тел./факс (06264)-54126 |
| Найменування ІСІ | ПВІФ "РІМ-1" (код ЄДРІСІ 233213), ПВІФ "РІМ-2" (код ЄДРІСІ 233214), ПВІФ "ВПУ" (код ЄДРІСІ 2331468) |

Товариство з обмеженою відповідальністю „АУДИТОРСЬКА ФІРМА "УКРАЇНСЬКИЙ КОРПОРАТИВНИЙ АУДИТ"
Свідоцтво № 3615 згідно з рішенням №150/4 Аудиторської палати України від 30.06.2005р. термін чинності подовжено до 29.04.2015р.
згідно рішення №214/4

Адреса: Україна, 83017, м. Донецьк, вул. Овнатаняна, б.4, тел. (062) 2068423 факс (062) 2068431
АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК про фінансову звітність та фінансовий стан

Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами та адміністрування пенсійних фондів УКРМАШІНВЕСТ»

станом на 31 грудня 2011р.

84333 Донецька обл. м. Краматорськ, вул. Щербакова, 14

14.02.2012р.

Аудиторський висновок підготовлено для надання в Національну комісію з цінних паперів та фондового ринку

1. Основні відомості про аудиторську фірму:

Повна назва: Товариство з обмеженою відповідальністю "АУДИТОРСЬКА ФІРМА „УКРАЇНСЬКИЙ КОРПОРАТИВНИЙ АУДИТ". Код за ЄДРПОУ: 33620564. Місцезнаходження: Україна, 83017, м. Донецьк, вул. Овнатаняна, б.4.

Номер та дата видачі свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, що одноособово надають аудиторські послуги, виданого Аудиторською палатою України: Свідоцтво № 3615 згідно рішення №150/4 Аудиторської палати України від 30.06.2005р. термін чинності подовжено до 29.04.2015р. згідно рішення №214/4

Дата та номер Рішення ДКЦПФР про внесення змін до реєстру аудиторів та аудиторських фірм, які можуть проводити перевірки фінансових установ, що здійснюють діяльність на ринку цінних паперів: №1035 від 30.06.2010р.

Сертифікат директора-аудитора: серія А №005638, виданий рішенням Аудиторської палати України №130 від 25.12.2003р., (термін дії сертифіката продовжений до 25.12.2013р. рішенням АПУ №195/2 від 30.10.2008р.)

Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, що здійснюють діяльність на ринку цінних паперів: реєстраційний номер Свідоцтва 1185, серія та номер Свідоцтва АБ 001087, унесено до реєстру відповідно до рішення ДКЦПФР №1035 від 30.06.2010р., строк дії до 29.04.2015р.

Телефон (факс) аудиторської фірми: (062) 206-84-23, 206-84-31 Поштова адреса: Україна, 83017, м.Донецьк, вул.Овнатаняна, 4/811

Електронна адреса: nelly@finfort.com

Аудиторська перевірка повноти і достовірності фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами та адміністрування пенсійних фондів УКРМАШІНВЕСТ» станом на 31.12.2011р. проведена незалежною аудиторською фірмою Товариство з обмеженою відповідальністю "АУДИТОРСЬКА ФІРМА „УКРАЇНСЬКИЙ КОРПОРАТИВНИЙ АУДИТ" на підставі договору про надання аудиторських послуг №26/12/2011 від 12 грудня 2011 року і відповідно до Законів України «Про цінні папери та фондовий ринок», «Про господарські товариства», «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні», «Про аудиторську діяльність», «Про інститути спільного інвестування (пайові та корпоративні інвестиційні фонди)», згідно з Міжнародними стандартами аудиту, придання упевненості та етики, прийнятими у якості Національних стандартів аудиту згідно рішенням Аудиторської палати України (далі МСА).

2. Основні відомості про компанію з управління активами.

Повна назва: Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами та адміністрування пенсійних фондів УКРМАШІНВЕСТ» (далі – Товариство). Код за ЄДРПОУ: 33620428. Місцезнаходження: 84333, Донецька обл. м. Краматорськ, вул. Щербакова, 14 Дата державної реєстрації та орган, що здійснив реєстрацію: 16.06.2005р., виконавчий комітет Краматорської міської Ради Донецької області. Дата та номер рішення ДКЦПФР про видачу ліцензії: Товариство здійснює діяльність на підставі ліцензії ДКЦПФР серія АГ №399020 щодо професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами). Дата прийняття та номер рішення про видачу ліцензії: 22.07.2010р. №850, строк дії ліцензії: 10.08.2010р. – 10.08.2015р. Основні види діяльності відповідно до установчих документів: Основні види діяльності Товариства: інше фінансове посередництво (КВЕД 65.23.0), біржові операції з фондовими цінностями (КВЕД 67.12.0) та інша допоміжна діяльність у сфері фінансового посередництва (КВЕД 67.13.0). Відповідно до Статуту предметом безпосередньої діяльності Товариства є управління активами інституційних інвесторів (інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів), недержавних пенсійних фондів, страхових компаній).

Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами та адміністрування пенсійних фондів УКРМАШІНВЕСТ» управляє активами Пайового венчурного інвестиційного фонду «РІМ-1» недиверсифікованого виду закритого типу Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами та адміністрування пенсійних фондів УКРМАШІНВЕСТ» (свідоцтво №213-1 про внесення до Єдиного державного реєстру інститутів спільного інвестування від 12.11.2009р., скорочена назва: ПВІФ «РІМ-1»), Пайового венчурного інвестиційного фонду «РІМ-2» недиверсифікованого виду закритого типу Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами та адміністрування пенсійних фондів УКРМАШІНВЕСТ» (свідоцтво №214-1 про внесення до Єдиного державного реєстру інститутів спільного інвестування від 12.11.2009 р., скорочена назва: ПВІФ «РІМ-2»), Пайового венчурного інвестиційного фонду «ВІТРЯНІ ПАРКИ УКРАЇНИ» недиверсифікованого виду закритого типу Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами та адміністрування пенсійних фондів УКРМАШІНВЕСТ» (свідоцтво №1468 про внесення до Єдиного державного реєстру інститутів спільного інвестування від 29.07.2010 р., скорочена назва: ПВІФ «ВПУ»).

Кількість учасників, істотна участь яких у капіталі становить не менше 10 відсотків:

Відповідно до нової редакції Статуту (дата реєстрації: 31.08.2009р.) та Додатку до Статуту (дата реєстрації: 10.02.2010р.) учасником Товариства є юридична особа: Товариство з обмеженою відповідальністю «ТОРГОВИЙ ДІМ УКРАЇНСЬКИХ МАШИНОБУДІВНИХ ЗАВОДІВ», яке є юридичною особою згідно з законодавством України, код ЄДРПОУ 30346563, місцезнаходження: 84333, Донецька область, м.Краматорськ, вул. Щербакова, б.14 – вартість внеску: 20 000 000,00 (двадцять мільйонів) гривень, що становить 100% статутного капіталу (фонду) Товариства.

Чисельність працівників, у тому числі кількість працівників, які мають кваліфікаційне свідоцтво фахівця з адміністрування недержавних пенсійних фондів: у Товаристві працюють 6 працівників, з них: 3 працівники мають сертифікати фахівця з управління активами,

працівників, які мають кваліфікаційне свідоцтво фахівця з адміністрування недержавних пенсійних фондів немає (Товариство не здійснює адміністрування недержавних пенсійних фондів). Відокремлених підрозділів Товариство не має.

3. Основні відомості про умови договору на проведення аудиту.

Аудиторська перевірка була проведена на підставі договору про надання аудиторських послуг № 26/12/2011 від 12 грудня 2011 року і відповідно до Закону України «Про аудиторську діяльність» та рішення ДКЦПФР від 19.12.2006р. №1528 «Про затвердження Положення щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку».

Згідно з договором та у відповідності з МСА суттєвість помилки (невідповідність даних обліку даним звітності) та суттєвість відхилень, які беруться до врахування при складанні думки про достовірність звітності, становлять 0,3% від валюти балансу станом на 31.12.2011р. Під рівнем суттєвості розуміється те граничне значення помилки бухгалтерської звітності, починаючи з якої кваліфікований користувач цієї звітності з великою мірою вірогідності не буде мати змогу на її основі зробити правильні висновки та прийняти вірні економічні рішення.

Аудиторська перевірка проводилась за період з 01.01.2011р. по 31.12.2011р. Початок проведення аудиту 12 січня 2012 року. Дата закінчення - 14 лютого 2012 року.

Перевірка проведена з метою підтвердження достовірності, повноти та відповідності чинному законодавству показників річної фінансової звітності Товариства станом на 31 грудня 2011 року та здійснення висновку щодо фінансового стану Товариства.

4. Повнота та відповідність річної фінансової звітності встановленим нормативам бухгалтерського обліку та обліковій політиці Товариства.

Фінансова звітність Товариства за 2011 рік була підготовлена згідно з Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996 від 16.07.1999р., «Порядком подання фінансової звітності», затвердженим Постановою КМУ від 28.02.2000р. №419, П(С)БО №1. Облікова політика Товариства встановлена наказом №1 від 03.01.2010р. «Про організацію бухгалтерського обліку і облікову політику». Товариство у своїй обліковій політиці прагне дотримуватись принципів бухгалтерського обліку, викладених у ст.4 Закону «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», а саме: обачність, повне висвітлювання, автономність, послідовність, безперервність, нарахування та відповідність доходів та витрат, превалювання сутності над формою, історична (фактична) собівартість, єдиний грошовий вимірник, періодичність. На протязі періоду, що перевіряється, облікові оцінки та облікова політика Товариства не змінювались.

5. Розкриття інформації за видами активів відповідно до Національних стандартів (положень) бухгалтерського обліку.

Під час перевірки правильності класифікації та оцінки активів в бухгалтерському обліку Товариства встановлено: активи поділені на оборотні та необоротні. Необоротні активи на балансі Товариства складають 3 148 тис.грн.:

Нематеріальні активи – 1 тис.грн. (залишкова вартість);

Основні засоби – 5 тис.грн. (залишкова вартість);

Довгострокові фінансові інвестиції – 37 тис.грн.;

- Довгострокова дебіторська заборгованість – 3 101 тис.грн.

- Відстрочені податкові активи – 4 тис.грн.

Оборотні активи Товариства складають 16 999 тис.грн.

Поточні фінансові інвестиції (рядок 220 балансу) складають на дату балансу 16 800 тис.грн., що є акціями у статутному капіталі інших підприємств. Поточні фінансові інвестиції урахуються за справедливою вартістю.

У рядку 230 балансу відображені грошові кошти 146 тис.грн., з них: в касі – 0 тис.грн., на поточних рахунках у банку 146 тис.грн.

6. Розкриття інформації про зобов'язання відповідно до Національних стандартів (положень) бухгалтерського обліку.

Станом на 31.12.2011 р. в балансі Товариства обліковуються поточні зобов'язання у сумі 31 тис.грн., а саме:

- кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги – 3 тис.грн.;

- поточні зобов'язання з бюджетом – 3 тис.грн.;

- зі страхування – 8 тис.грн.;

- з оплати праці – 17 тис.грн.

Облік поточних зобов'язань здійснюється згідно з П(С)БО 11 «Зобов'язання». Поточні зобов'язання відображаються в балансі на суму погашення, яка, як очікується, буде виплачена в процесі звичайної діяльності Товариства без дисконтування. Аудитор підтверджує відсутність відхилень синтетичного обліку зобов'язань, відображених у фінансовій звітності Товариства та їх відповідність Національним стандартам бухгалтерського обліку.

7. Розкриття інформації про власний капітал відповідно до Національних стандартів (положень) бухгалтерського обліку.

Облік власного капіталу ведеться відповідно до П(С)БО №5 «Звіт про власний капітал».

Загальна сума власного капіталу станом на 31.12.2011 р. становить 20 121 тис.грн.

Станом на 31.12.2011 р. власний капітал підприємства складається з:

Статутний капітал - 20 000 тис.грн., який сплачений повністю грошовими коштами у встановлені законодавством терміни;

Резервний капітал – 239 тис.грн., який не змінився з початку року;

Непокритий збиток - (118) тис.грн., що на початок року складав 1 737 тис.грн. непокритого збитку та зменшився на суму одержаного чистого прибутку за 2011 рік в сумі 1 619 тис.грн.

Дані фінансової звітності з урахуванням межі суттєвості відповідають даним первинного обліку, що дає змогу в цілому підтвердити реальність визначення власного капіталу, його структури та призначення на 31.12.2011р. відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

8. Вартість чистих активів Товариства.

Станом на 31.12.2011р. вартість чистих активів Товариства дорівнює 20 121 тис.грн. Вартість чистих активів Товариства на 31.12.2011р. перевищує розмір статутного капіталу Товариства 20 000 тис.грн. та перевищує мінімальний розмір статутного капіталу, встановленого законодавством, що відповідає вимогами ст. 144 Цивільного Кодексу України.

9. Обсяг чистого прибутку.

Фінансовий підсумок визначається по принципу нарахування та відповідності доходів та витрат. Доходи та витрати відображаються в обліку відповідно П(С)БО №15 «Доходи» та П(С)БО №16 «Витрати», П(С)БО №1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», П(С)БО №3 «Звіт про фінансові результати».

Склад доходів Товариства за 2011 рік наступний:

- доходи від реалізації продукції, товарів, робіт – 653 тис.грн.;

- інші фінансові доходи – 52 тис.грн.;

- інші доходи – 7 067 тис.грн. (доходи від реалізації довгострокових фінансових інвестицій – 7 029 тис.грн., дооцінка фінансових інвестицій – 38 тис.грн.)

Всього доходів – 7 772 тис.грн.

Склад витрат, які мали вплив на формування фінансового результату за 2011 рік наступний:

- адміністративні витрати – 599 тис.грн.;

- інші операційні витрати – 20 тис.грн.;

- інші витрати – 5 531 тис.грн. (собівартість реалізованих фінансових інвестицій – 5 410 тис.грн., уцінка фінансових інвестицій - 121 тис.грн.)

Всього витрат від звичайної діяльності – 6 150 тис.грн.

Витрати з податку на прибуток за 2011 рік склали 3 тис.грн.

Чистий прибуток за 2011 рік склав 1 619 тис.грн.

Аудитор підтверджує, що дані фінансового звіту відповідають даним бухгалтерського обліку Товариства.

10. Відповідності даних фінансової звітності Товариства даним обліку та відповідності даних окремих форм звітності один одному.

Аудитор підтверджує, що дані фінансових звітів відповідають даним бухгалтерського обліку Товариства. Аудитор підтверджує відповідність даних фінансової звітності Товариства даним окремих форм звітності між собою. Бухгалтерський облік Товариства відповідає вимогам П(С)БО №1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» та іншим нормативним документам. Методика бухгалтерського обліку відповідає вимогам Національних П(С)БО.

11. Аналіз показників фінансової звітності

Оцінка ліквідності балансу: Ліквідність балансу є вагомим показником, що характеризує рівень погашення зобов'язань відображених в пасиві реалізованими активами. Якщо до встановленого строку погашення зобов'язань реалізація активу дає достатню суму коштів – то підприємство платоспроможне, а баланс ліквідний, якщо до встановленого строку пасивні зобов'язання перевищують суми від реалізації цінностей, підприємство не є платоспроможним, а баланс є неліквідним. Аналіз платоспроможності Товариства здійснено шляхом розрахунку системи коефіцієнтів ліквідності:

| | Показник | Норматив |
|---------------------------------------|----------|------------|
| 1.Коефіцієнт загальної ліквідності | 548,4 | 1,0 – 2,0 |
| 2.Коефіцієнт швидкої ліквідності | 547,9 | 0,6 – 0,8 |
| 3.Коефіцієнт абсолютної ліквідності | 546,6 | 0,25 – 0,5 |
| 4.Власний оборотний капітал, тис.грн. | 16968 | >0 |

Коефіцієнт загальної ліквідності розрахований шляхом віднесення вартості оборотних активів Товариства (ф.1 р.260) в сумі 16999 тис.грн. до поточних зобов'язань (ф.1 р.620) в сумі 31 тис.грн. з метою виявлення достатності ресурсів Товариства, які можуть бути використані для погашення своїх поточних зобов'язань. Розрахунки показали, що загальна ліквідність перевищувала нормативне значення в 274,2 раз. Рівень показника слід визначити як позитивну характеристику діяльності Товариства. Коефіцієнт швидкої ліквідності розрахований шляхом віднесення вартості оборотних активів Товариства без матеріальних запасів [ф.1(р.260-р.100-р.110-р.120-р.130-р.140)] в сумі 16984 тис.грн. до поточних зобов'язань(ф.1 р.620) в сумі 31 тис.грн. з метою оцінки можливості Товариства щодо сплати поточних зобов'язань за умови своєчасного проведення розрахунків з дебіторами. Значення коефіцієнта перевищувало нормативне значення майже в 684,8 раз. Рівень показника слід визначити як позитивну характеристику господарської діяльності Товариства. Коефіцієнт абсолютної ліквідності розраховано шляхом віднесення грошових коштів [ф.1 (р.220+р.230+р.240)] в сумі 16946 тис.грн. до поточних зобов'язань(ф.1 р.620) в розмірі 31 тис.грн. з метою виявлення тієї частини боргів, яку Товариство в змозі сплатити негайно. Розрахунки показали, що абсолютна ліквідність на кінець року перевищувала нормативне значення майже у 1093,2 рази. На кінець року Товариство спроможне було сплатити негайно всі свої борги. Власний оборотний капітал розрахований як різниця між оборотними активами Товариство та його поточними зобов'язаннями [ф.1(р.260-р.620)] з метою виявлення спроможності Товариство сплачувати свої борги та розширювати подальшу діяльність. Розрахунок показав, що Товариство на дату балансу мала 16968 тис.грн. власних обігових коштів. Наведені показники характеризують Товариство як платоспроможне.

Оцінка фінансової стійкості: Фінансова стійкість Товариства оцінена шляхом розрахунку показників, що характеризували рівень його залежності від зовнішніх кредиторів та інвесторів. Для цього використані коефіцієнти: автономії, структури капіталу, забезпечення власними оборотними засобами та маневреності власного капіталу. Значення коефіцієнтів такі:

| | Показник | Норматив |
|---|----------|----------|
| 1.Коеф. автономії | 0,998 | > 0,5 |
| 2.Коеф. структури капіталу | 0,001 | < 1,0 |
| 3.Коеф. забезпеченості власними оборотними засобами | 547,4 | > 1,0 |
| 4.Коеф. маневреності власного капіталу | 0,84 | > 0 |

Коефіцієнт автономії розраховано шляхом віднесення розміру власного капіталу (ф.1 р.380) в сумі 20121 тис.грн. до підсумку балансу Товариства (ф.1 р.640) в розмірі 20152 тис.грн. Розрахунки показали, що частка власного капіталу Товариства в загальній сумі засобів авансованих у його діяльності досягла 99,8%, або перевищувала нормативне значення майже у два рази. Така тенденція оцінюється як позитивна характеристика – Товариство має достатню фінансову стійкість та надійність. Коефіцієнт структури капіталу розраховано шляхом віднесення величини залучених коштів [ф.1 (р.430+р.480+р.620+р.630)] в сумі 31 тис.грн. до розміру власного капіталу (ф.1 р.380) в сумі 20121 тис.грн. Розрахунки показали, що цей показник в періоді, що аналізується, має значення в межах нормативної величини. Це вказує на стабільність та фінансову незалежність Товариства. Коефіцієнт забезпеченості власними оборотними засобами розраховувався шляхом віднесення величини власного оборотного капіталу [ф.1(р.260-р.620)] в розмірі 16968 тис. грн до розміру поточних зобов'язань (ф.1 р.620) в сумі 31 тис.грн. Розрахунки показали, що Товариство повністю забезпечене власними обіговими коштами. Коефіцієнт маневреності (гнучкості) власного капіталу розраховувався шляхом віднесення величини власного оборотного капіталу [ф.1(р.260-р.620)] в сумі 16968 тис.грн. до всього власного капіталу(ф.1 р.380) в розмірі 20121 тис.грн. Розрахунки показали, що для фінансування поточної діяльності Товариство використовувало біля 84,3% власного оборотного капіталу, а решту – біля 15,7 % капіталізувало. Наведені показники характеризують Товариство як платоспроможне та свідчать про фінансову стійкість Товариства.

12. Розкриття інформації про дії, які відбулися протягом 2011 року, визначені частиною першою статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок»:

Згідно з рішенням Загальних зборів учасників Товариства (протокол № 27/2011 від 23.11.2011р.) з 24.11.2011р. відбулась зміна директора Товариства.

ВИСНОВКИ

На думку аудитора, фінансові звіти подають достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2011р., а також результат діяльності за 2011 рік, згідно з Національними стандартами бухгалтерського обліку. Аудитор підтверджує достовірність звітності Товариства за 2011 рік, а саме:

- Баланс на 31.12.2011р. - форма №1 (складений відповідно до вимог П(С)БО №2),
- Звіт про фінансові результати за 2011р. – форма №2 (складений відповідно до вимог П(С)БО №3),
- Звіт про рух грошових коштів за 2011р. (складений відповідно до вимог П(С)БО №4 зі змінами),
- Звіт про власний капітал за 2011р. (складений відповідно до вимог П(С)БО №5),
- Примітки до річної фінансової звітності за 2011 р. (складені відповідно до вимог наказу Міністерства фінансів України №302 від 29.11.2000р.).

Аналіз показників фінансової звітності свідчить про достатню платоспроможність та фінансову стійкість Товариства.

Директор ТОВ АФ "УКРАЇНСЬКИЙ КОРПОРАТИВНИЙ АУДИТ" Н.В.Лук'янова

сертифікат А №005638 від 25 грудня 2003 р. термін дії продовжено до 25.12.2013р. Рішенням АПУ №195/2 від 30.10.2008 р.