



код ЄДРПОУ 32237449

ТОВ АФ «ФІНЕКС-АУДИТ» зареєстроване Виконавчим комітетом Харківської міської ради  
13.11.2002р. за № 1 480 120 0000 021496

Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 3095, видане за рішенням Аудиторської Палати України № 118 від 26 грудня 2002 року, дійсне до 26 грудня 2007 року, дію продовжено до 15 листопада 2012 р. за рішенням Аудиторської Палати України № 184/7 від 15 листопада 2007 р.

Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторів та аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, що здійснюють діяльність на ринку цінних паперів, видане за рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 313 від 13 лютого 2007 року, дійсне до 26.12.2007 р., дію продовжено до 15.11.2012 р.

Директор – Крімерман Лада Олександрівна (сертифікат аудитора – серія А № 006274, виданий рішенням Аудиторської Палати України № 176/10 від 26.04.2007 р., дійсний до 26.04.2012 р.)

Контактний телефон – (057) 720-99-29

## **АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК**

### **(звіт незалежного аудитора)**

#### **щодо фінансових звітів за 2011 рік**

#### **товариства з обмеженою відповідальністю**

#### **«ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»**

м. Харків, Україна

«28» березня 2012 року

Учасникам та керівництву ТОВ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»  
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

### **І. Вступ**

Згідно з умовами договору № 2011/1226-1А від 26 грудня 2011 року товариством з обмеженою відповідальністю Аудиторською фірмою «ФІНЕКС-АУДИТ» (надалі за текстом – Аудитор), був проведений аудит фінансових звітів товариства з обмеженою відповідальністю «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» (надалі за текстом – ТОВ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА») у складі: Баланс (форма № 1) станом на 31.12.2011 року; Звіт про фінансові результати (форма № 2), Звіт про рух грошових коштів (форма № 3); Звіт про власний капітал (форма № 4); Примітки до річної фінансової звітності (форма № 5) за 2011 рік на предмет повноти, достовірності та відповідності чинному законодавству, встановленим нормативам. Концептуальною основою для підготовки фінансової звітності ТОВ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» є Національні положення (стандарти) бухгалтер-

ського обліку України, інші нормативно-правові акти щодо ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, внутрішні положення товариства.

Відповідальність за підготовку та достовірне представлення цієї фінансової звітності відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та вимог чинного законодавства несе управлінський персонал ТОВ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА».

Відповідальністю Аудитора є висловлення думки в формі Аудиторського висновку (Звіту незалежного Аудитора) на підставі проведеного аудиту щодо відповідності наданих до перевірки фінансових звітів ТОВ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» встановленим вимогам чинного законодавства України, прийнятій обліковій політиці, а також повноти та реальності відображення фінансового стану ТОВ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» на дату складання звітів.

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

Аудит відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг був проведений таким чином, щоб забезпечити достатню впевненість, що фінансова звітність ТОВ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» вільна від будь-яких суттєвих викривлень.

У відповідності до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства при аудиті фінансової звітності», аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриття інформації у фінансових звітах на підставі судження Аудитора, яке ґрунтується на оцінці ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, Аудитором було розглянуто заходи внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідали обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю ТОВ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА».

Висновок (Звіт) Аудитора складено у відповідності з вимогами Закону України «Про аудиторську діяльність», Міжнародними стандартами контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, зокрема Міжнародних стандартів аудиту 700, 705, 706, 720, враховано вимоги 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, затвердженими рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 19.12.2006 р. за № 1528, зареєстровано в Міністерстві юстиції України 23.01.2007 р. за № 53/13320, Методичні рекомендації щодо надання аудиторських висновків, які подаються до Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (акціонерними товариствами та емітентами облігацій) та Вимоги до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики), затвердженими рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 29.09.2011р. за № 1360, зареєстровано в Міністерстві юстиції України 28.11.2011 р. за № 1358/20096.

Інформація, що міститься у цьому Висновку (Звіті), базується на даних бухгалтерського обліку, звітності та документах ТОВ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА», що були надані для перевірки, яка вважається надійною і достовірною.

Аудитор вважає, що отримані достатні та належні аудиторські докази, на підставі яких Аудитор доходить висновку, що взяті окремо або в сукупності викривлення є суттєвими, проте не всеохоплюючими для фінансової звітності. Проведена аудиторська перевірка забезпечує обґрунтовану підставу для висловлення думки щодо фінансової звітності ТОВ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» станом на 31.12.2011 р.

На думку Аудитора, фінансова звітність Товариства з обмеженою відповідальністю «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» представляє достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан товариства станом на 31 грудня 2011 року, фінансові результати його діяльності та рух грошових коштів за 2011 рік, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

#### **IV. Висновок згідно вимог рішення ДКЦПФР від 19.12.2006 за № 1528**

*На думку Аудитора, розкриття інформації за видами активів, про зобов'язання та власний капітал подано в фінансовій звітності ТОВ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» за 2011 рік достовірно та повно відповідно до Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку та чинного законодавства України.*

*Станом на 31.12.2011 р. зареєстрований статутний ТОВ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» у розмірі 7 000 000 (сім мільйонів) гривень 00 копійок сформований повністю шляхом перерахування грошових коштів на поточний рахунок, що підтверджено виписками банку, відповідно до рішень загальних зборів учасників товариства та вимог чинного законодавства. Порядок формування статутного капіталу ТОВ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» відповідає вимогам п. 3 Глави 1 Розділу III Порядку та умов видачі ліцензії на провадження окремих видів діяльності на фондовому ринку, переоформлення ліцензії, видачі дублікату та копії ліцензії, затв. Рішенням ДКЦПФРУ від 26.05.2006 р. за № 345, зареєстр. в Міністерстві юстиції України 28.07.2006 р. за № 890/12764 зі змінами та доповненнями.*

*Станом на звітну дату власний капітал (вартість чистих активів) ТОВ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» складає 8 312 тис. грн., що перевищує розмір зареєстрованого статутного капіталу ТОВ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» і відповідає вимогам чинного законодавства, зокрема п. 4 ст. 144 Цивільного кодексу України.*

Інформацію щодо обсягу чистого прибутку розкрито у Звіті про фінансові результати. Розкриття інформації щодо визначення чистого прибутку відповідає вимогам ПСБУ та чинного законодавства.

Події, визначені у ч. 1 ст. 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 р. за № 3480-IV (зі змінами та доповненнями), які могли би вплинути на фінансовий стан ТОВ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів, у звітному періоді не відбувалися.

ТОВ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» дотримується вимог ліквідності професійних учасників фондового ринку.

Протягом звітнього періоду ТОВ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» не здійснювало операції з іпотечними облігаціями.

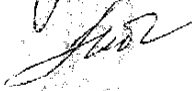
Директор ТОВ АФ «ФІНЕКС-АУДИТ»



Крімерман Л.О.

Аудитор

(Сертифікат аудитора серія А № 006456,  
виданий за рішенням АПУ № 192  
від 16.07.2008 р., дійсний до 16.07.2013 р.)



Молодова І.В.

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

# СВІДОЦТВО

включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів  
№ 3095

ТОВ АФ "ФІНЕКС - АУДИТ"

адреса: 61024, м. Харків,  
вул. Чайковського, буд. 57/19, к. 2

ідентифікаційний код/номер: 32237449

Суб'єкт господарювання включений до Реєстру аудиторських  
фірм та аудиторів рішенням Аудиторської палати України

від: 26 грудня 2002 р. №118

Свідоцтво чинне до: 26 грудня 2007 р.

Голова АПУ:  (С. Столярова)

Зав. Секретариату АПУ:  (П. Довгоруку)


Рішенням Аудиторської палати України

від: 15 листопада 2007 р. №184/7

термін чинності Свідоцтва продовжено

до: 15 листопада 2012 р.

Голова АПУ:  (С. Столярова)

Зав. Секретариату АПУ:  (П. Довгоруку)

МП:

Рішенням Аудиторської палати України

від:

термін чинності Свідоцтва продовжено

до:

Голова АПУ

Зав. Секретариату АПУ

МП:

№00290

Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку

# СВІДОЦТВО

про внесення до реєстру аудиторів та аудиторських фірм,  
які можуть проводити аудиторські перевірки  
фінансових установ, що здійснюють діяльність  
на ринку цінних паперів

ТОВ Аудиторська фірма «ФІНЕКС-АУДИТ»

(прізвище, ім'я та по батькові аудитора або найменування аудиторської фірми)

32237449

(ідентифікаційний номер з ДРФО або код за ЄДРПОУ)

№ 3095 від 26.12.2002 року

(номер, серія, дата видачі свідоцтва про внесення в реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які  
самостійно надають аудиторські послуги, виданого Аудиторською палатою України)

внесено(а) до реєстру аудиторів та аудиторських фірм, які  
можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ,  
що здійснюють діяльність на ринку цінних паперів.

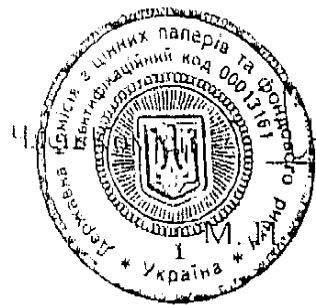
Унесено до Реєстру відповідно до рішення Комісії від 13.02.2007  
року № 313

Реєстраційний номер Свідоцтва : 76

Серія та номер Свідоцтва : АБ 000073

Терок дії Свідоцтва: з 13.02.2007 року до 26.12.2007 року

з 26.12.2007 року до 15.11.2012 року



*(Handwritten signature)*  
\_\_\_\_\_

І. І. Нестеренко

(підпис)

"13" лютого 2007 року



000072