



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

АУДИТОРСЬКА ФІРМА

“Аудит-Дніпроконсульт”

Свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 1731 від 26.01.2001 р.

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

щодо річної фінансової звітності

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ
АКТИВАМИ «ЦІМЕКОНІНВЕСТ»

станом на 31.12.15 року

ТОВАРИСТВУ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ
«ЦІМЕКОНІНВЕСТ»

та

Національній комісії з цінних паперів
та фондового ринку

Дата видачі звіту:
«24» лютого 2016 р.

Ми, Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма “Аудит-Дніпроконсульт”, на підставі:

Свідоцтва про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів № 1731, виданого Аудиторською палатою України (АПУ) 26.01.2001р. рішенням № 98, продовжено до 29.10.2020р. Рішенням АПУ № 316/3 від 29.10.2015р.

Свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, серія «П» № 000353, виданого Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку 12.02.2016 р., строк дії Свідоцтва з 12.02.2016 р. до 29.10.2020 р., реєстраційний номер Свідоцтва 353.

Державної реєстрації юридичної особи, яка проведена 18.02.1997р. Виконавчим комітетом Дніпропетровської міської ради за місцезнаходженням: 49106, м. Дніпропетровськ, пр. Героїв, буд. 35, к.264 (номер запису 1 224 120 0000 04777), Свідоцтво Серія А0 № 404703, код КОАТУУ 1210136900.

Основні відомості про компанію з управління активами

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ
АКТИВАМИ «ЦІМЕКОНІНВЕСТ» («Товариство») (код ЄДРПОУ 34916617).

Скорочена назва Товариства: ТОВ “КУА “ЦІМЕКОНІНВЕСТ”.

Місцезнаходження Товариства: Україна, 49023, Дніпропетровська обл., м. Дніпропетровськ, вул. Каляєва, будинок 4 А, кімната 304.

Дата реєстрації Товариства: 16 лютого 2007 року відповідно до чинного законодавства України.

Організаційно-правова форма: Товариство з обмеженою відповідальністю.

Офіційна сторінка в Інтернеті, на якій доступна інформація про Товариство:
<http://zimekoninvest.dp.ua/>

Адреса електронної пошти: cinv@ukr.net

Основним видом діяльності Товариства є надання послуг з управління активами інституційних інвесторів.

Перелік інституційних інвесторів, активи яких перебувають в управлінні ТОВ «КУА «ЦІМЕКОНІНВЕСТ»:

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КОМІНМЕТКЕПІТАЛ» (Код ЄДРПОУ: 35394758, Реєстраційний код за ЄДРІСІ: 133899);

ПАЙОВИЙ ВЕНЧУРНИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ЗАКРИТИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «АММ-КЕПІТАЛ» (Реєстраційний код за ЄДРІСІ: 2331393);

ПАЙОВИЙ ВЕНЧУРНИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ЗАКРИТИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «АММ-ТРАНС» (Реєстраційний код за ЄДРІСІ: 2331392);

ПАЙОВИЙ ВЕНЧУРНИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ЗАКРИТИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ЦІМЕКОНТРАНС» (Реєстраційний код за ЄДРІСІ: 233749).

Товариство має таку ліцензію:

Ліцензія, видана згідно рішення НКЦПФР № 115 від 13.02.2012 року, строк дії ліцензії з 20.03.2012 року необмежений, на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами);

Кількість працівників станом на 31 грудня 2015 р. та 31 грудня 2014 р. складала 4 та 4 осіб, відповідно.

Станом на 31 грудня 2015 р. та 31 грудня 2014 р. учасниками Товариства були:

Учасники товариства:	31.12.2015	31.12.2014
	%	%
ТОВ «Компанія «Садове Кольцо»	84,17	79,05
Токарев Семен Іванович	15,83	15,83
ТОВ «КУА «ЦІМЕКОНІНВЕСТ»	-	5,12
Всього	100,0	100,0

Основні види діяльності згідно Довідки АА № 692375 з ЄДРПОУ від 15.10.2012р.:

Код КВЕД 64.30 Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти;

Код КВЕД 66.30 Управління фондами (основний).

Опис аудиторської перевірки

Аудиторська перевірка проведена у відповідності до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, зокрема МСА 700 «Формування 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», а також Кодексу етики професійних бухгалтерів, що застосовується в Україні в якості Національних стандартів аудиту. В підготовці аудиторського висновку аудитор керувався «Вимогами до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами»,

затверджених рішенням НКЦПФР від 11.06.2013 року № 991 та зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 05.07.2013 року за № 1119/23651.

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВ «КУА «ЦІМЕКОНІНВЕСТ», що додається, яка складається з балансу (звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2015р. та відповідних звітів: про фінансові результати (звіт про сукупний дохід), про рух грошових коштів (за прямим методом) та про власний капітал за період, який закінчився на 31.12.2015р. а також стисний виклад облікової політики та іншу пояснювальну інформацію щодо фінансової звітності.

ТОВ «КУА «ЦІМЕКОНІНВЕСТ» вперше підготувала фінансову звітність за 2015 рік у повній відповідності до вимог МСФЗ. Відповідно до МСФЗ 1 «Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності» Компанія застосувала МСФЗ, які є чинними на 31.12.2015 р.

Фінансову звітність було складено управлінським персоналом із використанням концептуальної основи загального призначення, що ґрунтується на застосуванні вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі МСФЗ).

Бухгалтерський облік ТОВ «КУА «ЦІМЕКОНІНВЕСТ» здійснювався з використанням робочого плану рахунків, розробленого на основі плану рахунків бухгалтерського обліку, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 30.11.1999 року № 291 зі змінами та доповненнями. Згідно інструкції, субрахунки використовуються виходячи з потреб управління, контролю, аналізу й звітності та можуть ними доповнюватися введенням нових субрахунків (рахунків другого та третього порядків) зі збереженням кодів (номерів) субрахунків цього Плану рахунків. З метою забезпечення достовірних даних бухгалтерського обліку та звітності перед складанням річної фінансової звітності Товариством проведена інвентаризація активів і зобов'язань станом на 01.12.2015 року (наказ № 3 від 24.11.2015 року).

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал ТОВ «КУА «ЦІМЕКОНІНВЕСТ» несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року №996-XIV (зі змінами та доповненнями), національних Положень (Стандартів) Бухгалтерського Обліку, інших нормативно – законодавчих актів України. Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів ТОВ «КУА «ЦІМЕКОНІНВЕСТ», які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо фінансової звітності ТОВ «КУА «ЦІМЕКОНІНВЕСТ» на основі результатів проведеного нами аудиту.

Нами проведена перевірка у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту, Закону України «Про аудиторську діяльність» від 22.04.1993 року N 3125-XII зі змінами та доповненнями, «Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами», затверджених рішенням НКЦПФР від 11.06.2013 року № 991. Міжнародні стандарти аудиту вимагають від Нас дотримання етичних вимог, а також планування і виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур задля отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у фінансовій звітності ТОВ «КУА «ЦІМЕКОНІНВЕСТ». Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає 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 оцінку загального подання фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Висловлення думки

На думку аудитора, фінансова звітність відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВ «КУА «ЦІМЕКОНІНВЕСТ» станом на 31.12.2015р. та його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо увагу на Додаток 1, який включає повний пакет фінансової звітності за МСФЗ, а саме: три Баланси (Звіти про фінансовий стан), по два Звіти про фінансові результати (Звіти про сукупний дохід), Звіти про рух грошових коштів, Звіти про власний капітал і відповідні примітки, в тому числі порівняльну інформацію до всіх приміток, як того вимагає МСФЗ 1 «Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності».

Звіт про інші правові та регуляторні вимоги

Нами наводиться опис питань та висновки, яких дійшов аудитор щодо іншої додаткової інформації, як того вимагає п.6 розділу III «Про затвердження вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами» Рішення НКЦПФР від 11.06.2013 року № 991.

Відповідність розміру статутного та власного капіталу

Станом на 31.12.2015р. розмір статутного капіталу складає 16 000 000,00 грн., відображений у фінансової звітності, відповідає установчим документам ТОВ «КУА «ЦІМЕКОНІНВЕСТ», умовам отримання ліцензії та провадження професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами) компанією з управління активами згідно Рішення НКЦПФР «Про затвердження Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами)» від 23.07.2013 року № 1281 та Закону України «Про інститути спільного інвестування» від 05.07.2012 року № 5080-VI.

Розмір власного капіталу ТОВ «КУА «ЦІМЕКОНІНВЕСТ» станом на 31.12.2015р. складає 15 291 тис. грн.

Розмір власного капіталу ТОВ «КУА «ЦІМЕКОНІНВЕСТ» станом на 31.12.2015р. відповідає вимогам п. 12 гл. 3 розділу 2 Рішення НКЦПФР «Про затвердження Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами)» від 23.07.2013 року № 1281.

Інформація про активи, зобов'язання та чистий прибуток (збиток)

На думку аудитора, інформація за видами активів станом на 31.12.2015р. у всіх суттєвих аспектах, розкрита відповідно до застосованих Міжнародних стандартів фінансової звітності

Нематеріальні активи

Станом на 31.12.2015р. на балансі Товариства обліковується нематеріальні активи первинною та залишковою вартістю на суму 3 тис. грн.

Протягом року надходжень або вибуття нематеріальних активів не відбувалось.

Амортизація нематеріальних активів з невизначеним строком користування (ліцензія) не проводиться.

Основні засоби

Аналітичний та синтетичний облік основних фондів відповідає чинному законодавству. Нарахування зносу (амортизації) основних фондів протягом року проводилося у відповідності із МСБО №16 «Основні засоби».

Станом на 31.12.2015р. на балансі Товариства враховуються основні засоби, первинна вартість яких складає 38 тис. грн., накопичений знос – 15 тис. грн.

Протягом року надходжень або вибуття основних засобів не відбувалось.

При нарахуванні зносу основних засобів застосовувалися норми і методи нарахування амортизації прямолінійним методом, що встановлено обліковою політикою. На протязі звітної періоду визначені методи нарахування зносу не змінювалися. Сума нарахованого зносу за рік складає 3 тис. грн.

Фінансові інвестиції

Фінансові інвестиції класифікуються на поточні та довгострокові.

Станом на 31.12.2015р. фінансові інвестиції як поточні, так і довгострокові не значаться.

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість класифікується на поточну та довгострокову заборгованість.

Довгострокової дебіторської заборгованості на балансі Товариства не значиться.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги оцінена за первісною вартістю та станом на 31.12.2015р. складає 528 тис. грн.

Станом на 31.12.2015р. дебіторська заборгованість за виданими авансами відсутня.

Резерв сумнівної дебіторської заборгованості у 2015 році Товариство не формувало, але контрольні розрахунки аудиторів підтвердили відсутності необхідності формування такого резерву.

На балансі Товариства значиться інша поточна дебіторська заборгованість в сумі 14 750 тис.грн.,

Показники балансу відповідають даним реєстрів аналітичного та синтетичного бухгалтерського обліку, що дає підстави для твердження щодо їх достовірності.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Аналітичний облік операцій на розрахунковому рахунку відповідає даним виписок із банківських рахунків.

Станом на 31.12.15 року грошові кошти та їх еквіваленти відображені в балансі Товариства у розмірі 11 тис. грн.

На думку аудитора, інформація про зобов'язання станом на 31.12.2015р., у всіх суттєвих аспектах, розкрита відповідно до застосованих Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Відстрочені податкові зобов'язання

Станом на 31.12.2015р. відстрочені податкові зобов'язання відсутні.

Облік зобов'язань

Станом на 31.12.2015р. загальна сума зобов'язань на балансі Товаристві складає 24 тис. грн. Показники балансу на 31.12.2015р., що характеризують стан розрахунків по заробітній платі, соціальному страхуванню, бюджетом та розрахунків за товари, роботи, послуги, поточні зобов'язання, відповідають даним реєстрів аналітичного та синтетичного бухгалтерського обліку, що дає підстави для твердження щодо їх достовірності.

Чистий прибуток (збиток)

На думку аудитора, інформація щодо елемента фінансової звітності «обсяг нерозподіленого прибутку (непокритего збитку)» за рік, що закінчився 31.12.2015р., у всіх суттєвих аспектах розкрита відповідно до застосованих Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Результатом діяльності ТОВ «КУА «ЦІМЕКОНІНВЕСТ» за рік, що закінчився 31.12.2015р., є прибуток у розмірі 2 тис. грн., що на 6 тис. грн. менше ніж за попередній рік.

Формування та сплати статутного капіталу

Статутний капітал ТОВ «КУА «ЦІМЕКОНІНВЕСТ» станом на 31.12.2015р. становить 16 000 000,00 грн. відповідно до установчих документів.

Формування та сплата статутного капіталу здійснювалась за рахунок внесків учасників ТОВ «КУА «ЦІМЕКОНІНВЕСТ» виключно грошовими коштами та в терміни, встановлені чинним законодавством. Станом на 31.12.2015р. статутний капітал сформовано та сплачено повністю.

Відповідність резервного фонду

Розмір резервного фонду ТОВ «КУА «ЦІМЕКОНІНВЕСТ» станом на 31.12.2015р. відсутній, що, на думку аудитора, не відповідає вимогам ст.63 Закону України «Про інститути спільного інвестування» від 05.07.2012 року №5080-VI.

Припущення про безперервність діяльності

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

Дотримання вимог нормативно-правових актів НКЦПФР

На нашу думку, ТОВ «КУА «ЦІМЕКОНІНВЕСТ» дотримувалось вимог нормативно-правових НКЦПФР, що регулюють порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами, які здійснюють управління активами інституційних інвесторів, зокрема вимог Рішення НКЦПФР «Про затвердження Положення про порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами та особами, що здійснюють управління активами недержавних пенсійних фондів, та подання відповідних документів до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку» від 02.12.2012 року № 1343.

Наявність та відповідність системи внутрішнього аудиту (контролю)

З метою здійснення внутрішнього контролю та аудиту в ТОВ «КУА «ЦІМЕКОНІНВЕСТ» створена служба внутрішнього аудиту. Службою внутрішнього аудиту (контролю) Товариства є посадова особа, що проводить внутрішній аудит (контроль), яка підзвітна загальним зборам учасників Товариства. Служба внутрішнього аудиту є органом оперативного контролю і діє відповідно до Положення про службу внутрішнього аудиту(контролю) (нова редакція), що затверджене Протоколом Позачергових загальних зборів учасників № б/н від 17.07.2014 року.

З 17.12.2012 року внутрішнім аудитором Товариства є Олійник Марина Давидівна (паспорт серії АК №068812, виданий Жовтневим РВ ДМУ УМВС України в Дніпропетровській області від 27 лютого 1998, ідентифікаційний номер 2315111183, зареєстрована за адресою: 49100, місто Дніпропетровськ, пр. Героїв, б.12, кв.879), на підставі Протоколу Позачергових загальних зборів учасників №б/н від 17.12.2012 року.

Стан корпоративного управління

Аудиторами розглянута інформація, щодо стану корпоративного управління та внутрішнього аудиту. На даний час стан корпоративного управління можна оцінити як задовільний.

Вищим органом управління ТОВ «КУА «ЦІМЕКОНІНВЕСТ» є Загальні збори Учасників, що складаються з Учасників або призначених ними представників, що діють від імені Учасника.

Виконавчим органом ТОВ «КУА «ЦІМЕКОНІНВЕСТ» є Директор.

Контроль за діяльністю виконавчого органу ТОВ «КУА «ЦІМЕКОНІНВЕСТ» здійснюється Ревізором ТОВ «КУА «ЦІМЕКОНІНВЕСТ». В ТОВ «КУА «ЦІМЕКОНІНВЕСТ» утворен одноосібний орган контролю – Ревізор на підставі рішення Позачергових загальних зборів учасників №б/н від 24.02.2014р.

Перелік пов'язаних осіб

Зв'язаними вважають сторони, одна з яких має можливість контролювати іншу або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових та операційних рішень іншою стороною, як це визначено в МСБО 24 "Розкриття інформації щодо зв'язаних сторін". Рішення про те, які сторони являються зв'язаними, приймають не тільки на основі їх юридичної форми, але і виходячи з характеру стосунків між зв'язаними сторонами. Товариство приймає політику взаємовідносин із пов'язаними особами без спеціального ціноутворення. Операції із пов'язаними особами відображаються виключно за принципом «справедливої вартості».

Станом на 31.12.15 року підприємства і фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над ТОВ «КУА «ЦІМЕКОНІНВЕСТ» або суттєво впливають на його діяльність:

Пов'язаними особами Товариства є: Посадові особи, що здійснюють від імені ТОВ «КУА «ЦІМЕКОНІНВЕСТ» юридичні дії, спрямовані на встановлення, зміну або припинення правовідносин:

№ п/п	П.І.Б. пов'язаної особи	Частка засновника (учасника) Товариства в сплаченому капіталі	Вид пов'язаної особи	Посада
I	О.О. Ткаченко	-	посадова особа	директор

Протягом звітної періоду управлінському персоналу Товариства нараховувалась і виплачувалась заробітна плата відповідно до встановленої системи оплати праці. Компенсації та інші додаткові виплати керівництву Товариства, іншому управлінському персоналу не здійснювались.

У звітному періоді відбувалися операції з пов'язаними сторонами:

Операція	2015		2014	
	Операції з пов'язаними сторонами	Всього	Операції з пов'язаними сторонами	Всього
Викуп частки статутного капіталу			819	819
Продаж частки статутного капіталу	819	819		

Події після дати балансу

Наявні події після звітної дати, які надають додаткову інформацію про фінансовий стан ТОВ «КУА «ЦІМЕКОНІНВЕСТ», які не відображені в фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства:

Подія	Наявність
Прийняття рішення щодо реорганізації Товариства	Ні
Оголошення плану про припинення діяльності	Ні
Оголошення про значну реструктуризацію або про початок її запровадження	Ні
Істотні придбання активів, класифікація активів як утримуваних для продажу, інші вибуття активів	Ні
Знищення (втрата) активів Товариства внаслідок пожежі, аварії, стихійного лиха або іншої надзвичайної події	Ні
Аномально великі зміни після дати балансу в цінах на активи або в курсах обміну іноземних валют	Ні
Прийняття законодавчих актів, які впливають на діяльність Товариства	Ні
Початок крупного судового процесу, що виник виключно внаслідок подій, які відбулися після дати балансу	Ні
Дивіденди за звітний період оголошені підприємством після дати балансу	Ні
Укладення контрактів щодо значних капітальних і фінансових інвестицій	Ні
Оголошення банкрутом дебітора Товариства, заборгованість якого раніше була визнана сумнівною.	Ні
Переоцінка активів після звітної дати, яка свідчить про стійке зниження їхньої вартості, визначеної на дату балансу.	Ні

Аналіз результатів пруденційних показників діяльності КУА

Нормативи платоспроможності та фінансової стабільності ТОВ «КУА «ЦІМЕКОНІНВЕСТ»

Показник	Нормативне значення	Розрахунок
Показник покриття зобов'язань власним капіталом = зобов'язання/ власний капітал	< 1	24/15291=0,0016
Показник фінансової стійкості = власний капітал/ вартість активів	>0.5	15291/15315=0,9984

Аналіз показників фінансового стану свідчить про наступне:

- показник структури капіталу відображає структуру джерел фінансових засобів товариства, якими забезпечуються його активи. Значення показника підтверджує, що основна частина активів фінансується за рахунок власних коштів.
- показник фінансової стійкості (або платоспроможності), який показує, що власний капітал складає 99,84% в загальній сумі засобів, авансованих в діяльність товариства, більше орієнтовного значення та свідчить про незалежність товариства від зовнішніх фінансових джерел.

Судові розгляди

Станом на 31.12.15 року та після звітної дати Товариство не виступає об'єктом різного роду судових спорів і претензій, включаючи розгляди по справах про оскарження нормативних актів щодо яких існує значний ступінь невизначеності.

Основні відомості про аудиторську фірму

Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма "Аудит-Дніпроконсульт".

Код ЄДРПОУ 24600006.

Місцезнаходження: 49106, м. Дніпропетровськ, пр. Героїв, 35, к.264.

Свідоцтво про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів № 1731, виданого Аудиторською палатою України (АПУ) 26.01.2001р. рішенням № 98, продовжено до 29.10.2020р. Рішенням АПУ № 316/3 від 29.10.2015р.

Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, серія «П» № 000353, виданого Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку 12.02.2016 р., строк дії Свідоцтва з 12.02.2016 р. до 29.10.2020 р. реєстраційний номер Свідоцтва 353.

Тел. 744-54-76, факс 744-30-52.

Аудиторську перевірку провів незалежний аудитор Гаврилова О.М. (сертифікат серія А № 000521 видано рішенням АПУ № 125 від 22.07.2003р., продовжено до 22.07.2018р. рішенням АПУ № 274 від 19.07.2013р.)

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Дата та номер договору на проведення аудиту: 17.02.2016 року № 51- ТОВ -О;

Дата початку та дата закінчення проведення аудиту: з 17.02.2016р. по 24.02.2016р.

Аудитор, директор ТОВ АФ «Аудит-Дніпроконсульт»

Гаврилова О.М.



«24» лютого 2016 р.