

Товариство з обмеженою відповідальністю

«АУДИТ КОНСАЛТИНГ ГРУП»

Адреса: 03134 м. Київ, вул. Смиренка 26-А, к.88,

телефон: (044) 458-53-43, (095) 281-37-20

Web- сторінка: www.a-c-g.com.ua, e-mail: audit@a-c-g.com.ua

Банківські реквізити: п/р 26000143488500 у відділенні № 782

АТ «УкрСиббанк» м. Києва, МФО 351005,

код за ЄДРПОУ 35316245

Свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності

№ 4026, видане згідно рішення Аудиторської Палати України

від 27 вересня 2007 року № 182/10

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК

(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ПРОФЕСІЙНОГО УЧАСНИКА РИНКУ ЦІННИХ ПАПЕРІВ

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ „УПР-ФІНАНС”

СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2013 РОКУ

Учасникам ТОВ «УПР-ФІНАНС»

Керівництву ТОВ «УПР-ФІНАНС»

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

I. ЗВІТ ЩОДО ПОПЕРЕДНЬОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Нами, аудиторами ТОВ «Аудит Консалтинг Груп» (далі – Аудиторська фірма, основні відомості про Аудиторську фірму наведено у Додатку 1) проведено аудит прикладеної фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю „УПР-ФІНАНС” (далі – Товариство основні відомості про Товариство наведено у Додатку 1), яка містить:

- баланс (звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2013 року;
- звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2013 рік;
- звіт про рух грошових коштів за 2013 рік;
- звіт про власний капітал за 2013 рік;
- описання важливих аспектів облікової політики та інші примітки до фінансової звітності за 2013 рік (надалі разом – «попередня фінансова звітність»).

Попередню фінансову звітність було складено управлінським персоналом Товариства із використанням описаної у примітці 3 концептуальної основи спеціального призначення, що ґрунтується на застосуванні вимог МСФЗ, як того вимагає МСФЗ 1 «Перше застосування МСФЗ». Ця попередня фінансова звітність складена з метою формування інформації, яка буде використана для підготовки порівняльної інформації при підготовці першої фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2014 р. з урахуванням можливих коригувань, які будуть зроблені в разі змін вимог стандартів та тлумачень, що будуть використані при складанні першої фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2014 року.

Відповідальність управлінського персоналу за попередню фінансову звітність. Управлінський персонал несе відповідальність за складання попередньої фінансової звітності згідно з вищезазначеною концептуальною основою спеціального призначення, описаною в примітці 3. Управлінський персонал також несе відповідальність за такий внутрішній контроль, який він визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудиторів. Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї попередньої фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит у відповідності з вимогами Закону України «Про аудиторську діяльність», 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, затвердженого Рішенням ДКЦПФР № 1528 від 19.12.2006р. та Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів інформації у фінансовій звітності. 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 Товариства. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримали достатні і належні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Висловлення думки. На нашу думку, попередня фінансова звітність станом на 31.12.2013 р. та за рік, що закінчився на зазначену дату, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до концептуальної основи спеціального призначення, описаної в примітці 3, включаючи припущення управлінського персоналу щодо стандартів та тлумачень, що, як очікується, будуть чинними, та облікових політик, що, як очікується, будуть прийняті на дату, коли управлінський персонал підготує перший повний пакет фінансової звітності згідно з МСФЗ станом на 31.12.2014 року.

Пояснювальний параграф та обмеження щодо використання. Ми звертаємо увагу на Примітку 3, яка пояснює ймовірність внесення коригувань у вхідні залишки балансу на 01.01.2013 р. та попередню фінансову звітність за 2013 рік під час складання балансу першого повного пакету фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2014 р. Також звертаємо увагу на те, що тільки повний пакет фінансової звітності за МСФЗ, який включає три Баланси (Звіти про фінансовий результат), 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, що вимагається МСФЗ), може забезпечити достовірне відображення фінансового стану Товариства з обмеженою відповідальністю „УПР-ФІНАНС”, результатів його операційної діяльності та руху грошових коштів згідно з МСФЗ. Наша думка не модифікована щодо цього питання.

Попередню фінансову звітність Товариства з обмеженою відповідальністю „УПР-ФІНАНС” було складено в процесі зміни концептуальної основи з П(С)БО на МСФЗ. Таким чином, попередня фінансова звітність Товариства з обмеженою відповідальністю „УПР-ФІНАНС” може бути не прийнятною для інших цілей.

II. ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Цей розділ аудиторського висновку підготовлено відповідно до 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, затвердженого рішенням ДКЦПФР № 1528 від 19.12.2006р.

1. ВИСЛОВЛЕННЯ ДУМКИ ЩОДО РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ЗА ВИДАМИ АКТИВІВ ТОВАРИСТВА:

НЕОБОРОТНІ АКТИВИ

Обраною обліковою політикою передбачені наступні методи нарахування амортизації необоротних активів:

- Основні засоби – прямолінійним методом;
- Нематеріальні активи – прямолінійним методом;

- Малоцінні необоротні матеріальні активи (далі - МНМА) – нараховується у розмірі 100% вартості об'єкта у перший місяць використання.

Для визнання активів основними засобами встановлено вартісний критерій 2500,00 грн. Активи зі строком корисного використання (експлуатації) більше одного року вартістю до 2500,00 грн. вважаються МНМА. Ліквідаційна вартість основних засобів, МНМА і нематеріальних активів не розраховується та з метою амортизації прирівнюється до нуля.

Станом на 31 грудня 2013 року первісна вартість, знос та залишкова вартість необоротних активів за видами наведено у таблиці (у тис. грн.):

Види необоротних активів	Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість
Нематеріальні активи	6	6	0
Основні засоби	16	8	8
Інші необоротні матеріальні активи	8	8	0
РАЗОМ	30	22	8

За 2013 рік Товариство переоцінку об'єктів необоротних активів не проводило.

ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

2.1. ДОВОГОСТРОКОВІ ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Станом на 31/12/2013 року у складі довгострокових фінансових інвестицій в загальній сумі 15011 тис. грн. Товариство обліковує вартість таких інвестицій:

Вид, тип ЦП	Код за ЄДРПОУ емітента	Найменування емітента	Кількість ЦП	Справедлива вартість пакету ЦП, грн.
Акції, Іменні прості	00130725	Відкрите акціонерне товариство "Тернопільобленерго"	3953	1 976,50
Акції, Іменні прості	00130926	ВАТ "Запоріжжяобленерго"	5000	5 619,00
Акції, Іменні прості	00131564	ПАТ "Прикарпаттяобленерго"	10000	10 000,00
Акції, Іменні прості	00152388	ВАТ "НАФТОПЕРЕРОБНИЙ КОМПЛЕКС-ГАЛИЧИНА"	175000	1 750,00
Акції, Іменні прості	00169845	ПАТ "ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ"	2000	43 463,40
Акції, Іменні прості	00191164	ВАТ "Донецький металургійний завод"	200000	22 820,00
Акції, Іменні прості	00222226	ПАТ "ЗАПОРІЖАБРАЗІВ"	582538	291 269,00
Акції, Іменні прості	00227229	ПАТ "Київський ювелірний завод"	16087	7 239 150,00
Акції, Іменні прості	03118357	ПАТ "Дакор Вест"	4520	5 876,00
Акції, Іменні прості	04851255	ПАТ "БМУ "Запоріжстальбуд-1"	545317	136 329,25
Акції, Іменні прості	05393056	ПАТ "Євраз - ДМЗ ім. Петровського"	120000	14 400,00

Акції, Іменні прості	05393122	ПАТ "ДНІПРОП. ТРУБНИЙ ЗАВОД"	300	6 399,99
Акції, Іменні прості	05396638	ПАТ "ЕК "Херсонобленерго"	65000	27 917,50
Акції, Іменні прості	5747991	ПАТ "Сумське НВО ім.М.В.Фрунзе"	110	231,00
Акції, Іменні прості	05763702	ПАТ "ДГМ"	120000	48 000,00
Акції, Іменні прості	05838512	ВАТ "ДМПЗ"	1043528	14 191,98
Акції, Іменні прості	14307251	ВАТ "Суднобудівний завод "Залів"	80000	13 520,00
Акції, Іменні прості	14314038	ПАТ "Квазар"	1216	60 800,00
Акції, Іменні прості	22815333	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЧЕРНІГІВОБЛЕНЕРГО"	20000	16 400,00
Акції, Іменні прості	30370711	ПАТ "НДУ"	2	20 000,00
Акції, Іменні прості	37500377	ПАТ "СЕРТЕЗА"	1004500	7 031 500,00
Усього вартість фінансових інвестицій				15 011 613,62

Облік довгострокових фінансових інвестицій ведеться Товариством за справедливою вартістю на основі біржових котирувань. Ринкова вартість визначається на основі котирувань на активному ринку по даті, наближеній до дати звітності. Якщо ринок для фін.інструменту не є активним, актив обліковується за собівартістю.

ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Довгострокова дебіторська заборгованість в сумі 34 тис. грн. утворена за рахунок позики працівнику і відображена у рядку 070 балансу «Інші необоротні активи».

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги становить на останню звітну дату 29 тис. грн. і складається з залишку по рахунку 361 «Розрахунки з вітчизняними покупцями та замовниками».

Інша поточна дебіторська заборгованість становить на останню звітну дату 25 тис. грн. і утворена за рахунок заборгованості, що обліковується на рахунку бухгалтерського обліку 631 «Розрахунки з вітчизняними постачальниками».

ГРОШОВІ КОШТИ

Грошові кошти та їх еквіваленти станом на 31 грудня 2013 року складають (тис. грн.):

Грошові кошти	31/12/2013
Грошові кошти в національній валюті	205

На момент складання фінансової звітності Товариство має такі банківські рахунки:

Назва рахунку	№ рахунку	Назва установи банку, МФО
Поточний у гривні	26508000000532	ПАТ „Укрсоцбанк”, МФО 300023
Поточний у гривні	2650717931	АТ «ЕРДЕ БАНК», МФО 380667
Депозитний у гривні	26506000000534	ПАТ „Укрсоцбанк”, МФО 300023

ВИСНОВОК: На нашу думку, інформація за видами активів, представлена в балансі Товариства станом на 31 грудня 2013 року, підготовлена на концептуальній основі Міжнародних стандартів фінансової звітності, відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фактичну класифікацію активів Товариства за їх видами станом на 31 грудня 2013 року згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності та прийнятої облікової політики і відповідає встановленим вимогам чинного законодавства та нормативних актів України.

2. ВИСЛОВЛЕННЯ ДУМКИ ЩОДО РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ТОВАРИСТВА:

Склад власного капіталу Товариства (тис. грн.):

	31/12/2013
Статутний капітал	7000
Капітал у дооцінках	8087
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	167
Всього:	15254

СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ

Відповідно до нової редакції Статуту ТОВ «УПР-ФІНАНС», затвердженого протоколом Загальних зборів учасників № 11 від 22.07.2013 р. та зареєстрованого Солом'янською районною в місті Києві державною адміністрацією 24.07.2013 р., статутний капітал Товариства становить 7 000 000 (сім мільйонів) гривень 00 копійок. Єдиним учасником Товариства на дату проведення перевірки є Пехота Павло Миколайович, який володіє часткою у розмірі 7 000 000,00 грн., що становить 100 % статутного капіталу.

Ми підтверджуємо, що станом на 31 грудня 2013 року статутний капітал Товариства з обмеженою відповідальністю «УПР-ФІНАНС» сформовано та сплачено виключно грошовими коштами у встановлені законодавством строки у розмірі **7 000 000 (сім мільйон) гривень 00 копійок**, що складає 100 (сто) відсотків від зафіксованої в Статуті суми статутного капіталу Товариства.

КАПІТАЛ У ДООЦІНКАХ

Дана стаття балансу утворена за рахунок переоцінки вартості фінансових інвестицій за справедливою вартістю, станом на кінець звітного року становить 8087 тис. грн.

НЕРОЗПОДІЛЕНИЙ ПРИБУТОК

За результатами діяльності в 2013 році Товариство отримало прибуток у сумі 170 тис. грн., залишок нерозподіленого прибутку, відображеного у рядку 1420 балансу на кінець звітного року, становить 167 тис. грн. У звітному році було здійснено виплату дивідендів учаснику Товариства в сумі 50 тис. грн. за рахунок нерозподіленого прибутку.

ВИСНОВОК: На нашу думку, інформація про власний капітал, представлена в балансі Товариства станом на 31 грудня 2013 року, підготовлена на концептуальній основі Міжнародних стандартів фінансової звітності, відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фактичний стан формування власного капіталу Товариства станом на 31 грудня 2013 року згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності та прийнятої облікової політики і відповідає встановленим вимогам чинного законодавства та нормативних актів України.

На виконання вимог пп. 28 глави 2 розділу II Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) – депозитарної діяльності, затверджених Рішенням НКЦПФР від 14.05.2013 р. № 814, та пп.3 розділу II Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) – діяльності з торгівлі цінними паперами, Товариство за даними фінансової звітності за 2013 рік має власний капітал у розмірі 10 787 тис. грн., що перевищує мінімальний розмір статутного капіталу, встановлений законодавством України для професійної діяльності на фондовому ринку - депозитарної діяльності зберігача цінних паперів. Мінімальний розмір статутного капіталу для такої професійної діяльності становить 7 000 000, грн. згідно із вимогами п. 1 ст.11 розділу III Закону України «Про Національну депозитарну систему та особливості електронного обігу цінних паперів в Україні».

3. ВИСЛОВЛЕННЯ ДУМКИ ЩОДО РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ТОВАРИСТВА:

ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

В статті балансу «Кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги» відображено заборгованість Товариства що обліковується на рахунку бухгалтерського обліку 631 «Розрахунки з вітчизняними постачальниками» в сумі 1 тис. грн.

В статті балансу «Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом» відображено непогашену на звітну дату заборгованість товариства перед бюджетом, строк сплати якої не настав, в сумі 56 тис. грн., а саме зобов'язання зі сплати податку на прибуток, строк сплати якого не настав.

У складі інших поточних зобов'язань Товариством обліковуються на загальну суму 1 тис. грн. залишки за рахунком 372 „Розрахунки з підзвітними особами”.

ВИСНОВОК: На нашу думку, інформація про зобов'язання, представлена в балансі Товариства станом на 31 грудня 2013 року, підготовлена на концептуальній основі Міжнародних стандартів фінансової звітності, відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фактичну класифікацію зобов'язань Товариства за їх видами станом на 31 грудня 2013 року згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності та прийнятої облікової політики і відповідає встановленим вимогам чинного законодавства та нормативних актів України.

4. ВИСЛОВЛЕННЯ ДУМКИ ЩОДО РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО ОБСЯГ ЧИСТОГО ПРИБУТКУ ТОВАРИСТВА:

За результатами діяльності в 2013 році Товариство отримало прибуток у сумі 170 тис. грн.

Основними статтями доходів Товариства у звітному році є:

Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2070
Інші фінансові доходи	18
Інші доходи	276
<i>Разом чисті доходи</i>	<i>2364</i>

Основними статтями витрат Товариства у звітному році є:

Адміністративні витрати	1779
Інші операційні витрати	6
Інші витрати	353
Податок на прибуток	56
<i>Разом витрати</i>	<i>2194</i>

ВИСНОВОК: На нашу думку, інформація про обсяг чистого прибутку в сумі 170 тис. грн., представлена у звітності Товариства станом на 31 грудня 2013 року, підготовлена на концептуальній основі Міжнародних стандартів фінансової звітності, відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фактичне формування Товариством чистого прибутку станом на 31 грудня 2013 року згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності та прийнятої облікової політики і відповідає встановленим вимогам чинного законодавства та нормативних актів України.

5. ВИСЛОВЛЕННЯ ДУМКИ ЩОДО РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО ВІДПОВІДНІСТЬ ВАРТОСТІ ЧИСТИХ АКТИВІВ (ВЛАСНИХ КОШТІВ) ВИМОГАМ ЗАКОНОДАВСТВА

Нами, аудиторами ТОВ «Аудит Консалтинг Груп», було здійснено розрахунок вартості чистих активів ТОВ «УПР-ФІНАНС» (далі - Товариство). Для проведення розрахунку використано баланс Товариства станом на 31 грудня 2013 року. Для розрахунку вартості чистих активів використані наступні показники балансу Товариства за станом на 31.12.2013 року:

Показники	Код рядка	Сума, тис. грн.
АКТИВИ		
1. Необоротні активи:	1095	15053
Основні засоби (залишкова вартість)	1010	8
Інші довгострокові фінансові інвестиції	1035	15011
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	34
2. Оборотні активи:	1195	259
Запаси	1100	0
Дебіторська заборгованість	1125, 1130, 1135, 1140, 1155	54
Гроші та їх еквіваленти	1165	205
ЗОБОВ'ЯЗАННЯ		
3. Довгострокові зобов'язання і забезпечення	1595	-
4. Поточні зобов'язання:	1695	58
Поточна кредиторська заборгованість	1615, 1620, 1625, 1630, 1650	57
Інші поточні зобов'язання	1690	1

Розрахунок вартості чистих активів:

Активи – Зобов'язання = (п.1 + п.2 + п.3 + п.4) – (п.5 + п.6 + п.7 + п.8) = (15053 + 259) – (58) = **15254 тис. грн.**

Висновок: Статутний капітал Товариства за станом на 31.12.2013 року складає **7000 тис. грн.** Таким чином, вартість чистих активів (власні кошти) Товариства в сумі **15254 тис. грн.** перевищують розмір його зареєстрованого статутного капіталу, тому Товариство дотримується вимог ст. 144 Цивільного кодексу України.

6. ВИСЛОВЛЕННЯ ДУМКИ ЩОДО СПЛАТИ ВНЕСКІВ ДО СТАТУТНОГО КАПІТАЛУ ТОВАРИСТВА:

Формування та сплата внесків до статутного капіталу Товариства відбувались таким чином:

1) Згідно Протоколу Загальних зборів учасників Товариства №1 від 22.02.2010 р. було створено ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УПР-ФІНАНС» та для забезпечення діяльності Товариства визначено статутний капітал, що складається з вартості вкладів його Учасників в розмірі 1 000 000,00 гривень (один мільйон гривень 00 копійок). Єдиним засновником Товариства є фізична особа Пехота Павло Миколайович, який володіє часткою у розмірі 1 000 000,00 грн., що становить 100 % статутного капіталу.

Державну реєстрацію статутних документів проведено Солом'янською районною в місті Києві державною адміністрацією 24.02.2010 р. (номер запису 10731020000018557).

Засновник Товариства Пехота Павло Миколайович здійснив внесок до статутного капіталу в сумі 1000 000,00 грн. повністю грошовими коштами таким чином:

Учасники	Сума внеску до статутного капіталу, грн.	Форма внеску до статутного капіталу	Назва, № та дата документа про сплату статутного капіталу	Обсяг сплаченої частини, грн.	Сплачена частка статутного капіталу, % до заявленої
Пехота Павло Миколайович	1 000 000,00	грошові кошти	Заява на переказ готівки № ав/9675623 від 24.02.2010 р. про внесення готівки на поточний рахунок ТОВ „УПР-ФІНАНС” №26008021000162 у Залізничному від.КМФ АКБ «Укрсоцбанк», МФО 322012	500 000,00	100,0
			Заява на переказ готівки № ав/1700556 від 16.03.2010 р. про внесення готівки на поточний рахунок ТОВ „УПР-ФІНАНС” №26008021000162 у Залізничному від.КМФ АКБ «Укрсоцбанк», МФО 322012	500 000,00	
Всього:	1 000 000,00		-	1 000 000,00	100,0

2) Згідно Протоколу Загальних зборів Учасників Товариства № 2 від 28.03.2011 р. для подальшого забезпечення здійснення Товариством його господарської діяльності учасником було прийнято рішення збільшити загальний розмір статутного капіталу до 7000000,00 (семи мільйонів) гривень за рахунок відповідних додаткових грошових внесків учасника Товариства.

Державну реєстрацію нових статутних документів проведено Солом'янською районною в місті Києві державною адміністрацією 01.06.2011 р. (номер запису 10731050001018557).

Учасник Товариства Пехота Павло Миколайович здійснив додатковий внесок до статутного капіталу в сумі 6000 000,00 грн. повністю грошовими коштами таким чином:

Учасники	Сума додаткового внеску до статутного капіталу, грн.	Форма внеску до статутного капіталу	Назва, № та дата документа про сплату внеску статутного капіталу	Обсяг сплаченої частини, грн.	Сплачена частка статутного капіталу, % до заявленої
----------	--	-------------------------------------	--	-------------------------------	---

Пехота Павло Миколайович	6 000 000,00	грошові кошти	Квитанція № 1427 від 16.06.2011 р. про внесення готівки на поточний рахунок ТОВ „УПР-ФІНАНС” №2650717931.001 в АТ «ЕРДЕ БАНК», МФО 380667	6 000 000,00	100,0
Всього:	6 000 000,00		-	6 000 000,00	100,0

3) Згідно Протоколу Загальних зборів Учасників Товариства № 11 від 22.07.2013 року було ухвалено нову редакцію Статуту Товариства у зв'язку із приведенням діяльності до нових норм чинного українського законодавства.

Державну реєстрацію статутних документів проведено Солом'янською районною в місті Києві державною адміністрацією 24.07.2013 р. (номер запису 10731050006018557).

Відповідно до нової редакції Статуту ТОВ «УПР-ФІНАНС» статутний капітал Товариства не змінився і становить 7 000 000 (сім мільйонів) гривень 00 копійок. Єдиним учасником Товариства на дату проведення перевірки є Пехота Павло Миколайович, який володіє часткою у розмірі 7 000 000,00 грн., що становить 100 % статутного капіталу і сплачена повністю грошовими коштами.

Ми підтверджуємо, що станом на 31 грудня 2013 року статутний капітал ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УПР-ФІНАНС» сформовано та сплачено у повному обсязі виключно грошовими коштами у встановлені законодавством строки у розмірі **7 000 000 (сім мільйонів) гривень 00 копійок**, що складає 100 (сто) відсотків від зафіксованої в Статуті суми статутного капіталу Товариства.

7. ВИСЛОВЛЕННЯ ДУМКИ ЩОДО ДОТРИМАННЯ ВИМОГ ЛІКВІДНОСТІ ПРОФЕСІЙНИХ УЧАСНИКІВ ФОНДОВОГО РИНКУ, ДЛЯ ЯКИХ ЦІ ПОКАЗНИКИ ВИЗНАЧЕНІ НАЦІОНАЛЬНОЮ КОМІСІЄЮ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ

У звітному році Товариство здійснювало професійну діяльність на фондовому ринку – діяльність з торгівлі цінними паперами, а саме:

- 1) брокерську діяльність на підставі ліцензії серії АВ № 520605, виданої згідно Рішення ДКЦПФР від 15.04.2010 р. № 396, строк дії до 15.04.2015р.
- 2) дилерську діяльність на підставі ліцензії серії АВ № 520606, виданої згідно Рішення ДКЦПФР від 15.04.2010 р. № 396, строк дії до 15.04.2015р.

З 01 січня 2013 року Положення про розрахунок показників ліквідності, що обмежують ризики професійної діяльності на фондовому ринку, затвердженого Рішенням ДКЦПФР від 27.12.2007 року № 2381, втратило чинність на підставі введення в дію нового Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з торгівлі цінними паперами, затвердженого Рішенням НКЦПФР від 25.12.2012 р. № 1900 (далі – Положення № 1900).

Згідно Положення №1900 обов'язковими до дотримання торговцями цінними паперами є такі показники пруденційних нормативів щодо:

1. адекватності капіталу першого рівня;
2. абсолютної ліквідності;
3. адекватності регулятивного капіталу;
4. коефіцієнта левериджу;
5. продуктивності;
6. регулятивного капіталу.

Після фактичної перевірки інформації щодо розрахунку показників пруденційних нормативів, було встановлено, що протягом звітного року відхилень від встановлених нормативів не зафіксовано.

Станом на дату формування звітності 31 грудня 2013 року значення показників пруденційних нормативів Товариства становили:

Назва показника	Розрахункове значення	Нормативне значення
Норматив адекватності капіталу першого рівня торговця цінними паперами (грн)	73,22	Має бути не меншим, ніж 4,5 відсотка
Норматив абсолютної ліквідності торговця цінними паперами (грн)	3,46	Має бути не менше 0,2
Норматив адекватності регулятивного капіталу торговця цінними паперами (грн)	55,53	Має бути не меншим, ніж 8 відсотків
Показник продуктивності торговця цінними паперами, що здійснює дилерську діяльність (співвідношення загальної суми відкритих позицій, укладених торговцем цінними паперами при здійсненні дилерської діяльності, до розміру розміру власного капіталу торговця цінними паперами)	0,003886	Не може перевищувати 20
Показник продуктивності торговця цінними паперами, що здійснює брокерську діяльність (співвідношення загальної суми відкритих позицій, укладених торговцем цінними паперами при здійсненні брокерської діяльності, до розміру власного капіталу торговця цінними паперами)	0	Не може перевищувати 30
Коефіцієнт левериджу (співвідношення регулятивного капіталу до скоригованих активів торговця цінними паперами)	68,453175	Має бути не меншим, ніж 3 відсотки
Норматив регулятивного капіталу торговця цінними паперами (грн)	4 939 266,67	1 мільйон гривень - для торговців, які провадять брокерську діяльність

Генеральний директор ТОВ «Аудит Консалтинг Груп»
(сертифікат серії А № 006035, чинний до 26.12.2015р.)

_____ Ю. С. Щоткіна

Дата видачі аудиторського висновку: 25 березня 2014 року
Адреса: 03134 м. Київ, вул. Симиренка 26-А, к.88

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ:

Повне найменування аудиторської фірми відповідно до установчих документів, якою було здійснено аудиторську перевірку	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТ КОНСАЛТИНГ ГРУП»
Код за ЄДРПОУ	35316245
Номер і дата видачі Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого АПУ	Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 4026, видане згідно з Рішенням Аудиторської Палати України від 27 вересня 2007 року № 182/10, термін чинності Свідоцтва продовжено до 05 липня 2017 року за Рішенням Аудиторської палати України від 05 липня 2012 року №252/3
Номер, серія, дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, виданого Комісією	Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, видане НКЦПФР 30 січня 2014 року, реєстраційний номер Свідоцтва: 192, серія та номер Свідоцтва: П 000192, строк дії Свідоцтва з 30 січня 2014 року по 05 липня 2017 року
Прізвище, ім'я, по батькові аудитора, який проводив аудиторську перевірку, та серія, номер, дата видачі Сертифіката аудитора, виданого АПУ	Щоткіна Юлія Степанівна: сертифікат аудитора серії А № 006035, виданий 26.12.2005р., чинний до 26.12.2015р.
Місцезнаходження аудиторської фірми	03134 м. Київ, вул. Симиренка 26-А, к.88

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ТОВАРИСТВО:

Повна назва	Товариство з обмеженою відповідальністю «УПР-ФІНАНС»
Код ЄДРПОУ	36980202
Місцезнаходження	03035 м. Київ, вул. Кавказька, 11
Дата державної реєстрації	24.02.2010 р. Солом'янською районною в м. Києві державною адміністрацією
Основні види діяльності, які здійснює Товариство згідно Статуту	1. Діяльність з торгівлі цінними паперами, а саме: - брокерська діяльність; - дилерська діяльність. 2. Депозитарна діяльність: - депозитарна діяльність депозитарної установи. Операції з цінними паперами становлять виключний вид діяльності Товариства.
Основні види діяльності за КВЕД-2010	<ul style="list-style-type: none"> 64.99 – надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення); 63.11 – оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність; 66.12 – посередництво за договорами по цінних паперах або товарах.
Дата внесення змін до установчих документів (після первинної держреєстрації)	1) 01.06.2011 р. зареєстровано нову редакцію Статуту Товариства у зв'язку із збільшенням розміру статутного капіталу; 2) 24.07.2013 р. зареєстровано нову редакцію Статуту Товариства у зв'язку із приведенням діяльності до нових норм чинного українського законодавства.

Перелік учасників (акціонерів) (фізичні особи - прізвище, ім'я та по батькові; юридичні особи - найменування, організаційно-правова форма, місцезнаходження), які є власниками 5% і більше акцій (часток) на дату складання аудиторського висновку із зазначенням фактичної кількості цього розміру	Єдиним учасником Товариства на дату проведення перевірки є Пехота Павло Миколайович, який володіє часткою у розмірі 7 000 000,00 грн., що становить 100 % зареєстрованого статутного капіталу.
---	--

ВІДОМОСТІ ПРО УМОВИ ДОГОВОРУ НА ПРОВЕДЕННЯ АУДИТУ:

Дата та номер договору	Договір від 11 березня 2014 року № 10
Період, яким охоплено проведення аудиту	01 січня 2013 року – 31 грудня 2013 року
Дата початку та дата закінчення аудиту	11 березня 2014 року – 25 березня 2014 року

Генеральний директор ТОВ «Аудит Консалтинг Груп»
(сертифікат серії А № 006035, чинний до 26.12.2015р.)

_____ Ю. С. Щоткіна