



Україна, м. Дніпропетровськ
ТОВ «Аудиторська фірма «ШАНС-Л»
Свідоцтво про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів
№4397, прийняте рішенням Аудиторської палати України від
30.11.2010 р. №222/3 ЄДРПОУ 37374691

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
Товариства з обмеженою відповідальністю
«Україна –Капітал»**

**Власникам
Товариства з обмеженою відповідальністю
«Україна –Капітал»**

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Україна-капітал» (Код за ЄДРПОУ - 31143109), що додається, яка включає баланс станом на 31 грудня 2011 року, звіт про фінансові результати, звіт про рух грошових коштів, звіт про власний капітал, примітки до річної фінансової звітності за рік, що закінчився на зазначену дату, стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки.

Аудит було здійснено відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Діяльність ТОВ «Аудиторська фірма «Шанс-Л» відбувається на підставі Свідоцтва про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 4397, виданого Аудиторською Палатою України 30 листопада 2010 року за рішенням № 222/3 та Свідоцтва про внесення до реєстру аудиторів та аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, що здійснюють діяльність на ринку цінних паперів серії АБ № 001230, реєстраційний № 1329, дата видачі 28.12.2010 р., строк дії до 30.11.2015 р. (Рішення Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 28.12.2010 р. № 1968).

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999р. та національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, що прийняті та застосовуються для складання та подання фінансової звітності та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визнає як необхідний для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. 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 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 стосується 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 загального подання фінансової звітності.

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

Висловлення думки

На нашу думку, фінансова звітність Товариства з обмеженою відповідальністю «Україна-Капітал» за рік, що закінчився 31 грудня 2011 року, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999р. та національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Інші питання

Ми звертаємо увагу на додаткову інформацію, думка щодо якої вимагається п.2 розділу II «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 Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 19.12.2006р. №1528, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 23 січня 2007р. за № 53/13320 із змінами та доповненнями, внесеними рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 22 червня 2010 року.

На нашу думку, розкриття інформації за видами активів у фінансових звітах представлено Товариством в суттєвих аспектах відповідно до встановлених нормативів національних (положень) стандартів бухгалтерського обліку.

На нашу думку, розкриття інформації про зобов'язання у фінансових звітах представлено Товариством, в суттєвих аспектах, відповідно до встановлених нормативів, зокрема національних (положень) стандартів бухгалтерського обліку.

На нашу думку, розкриття інформації про власний капітал у фінансових звітах представлено Товариством, в суттєвих аспектах, відповідно до встановлених нормативів, зокрема національних (положень) стандартів бухгалтерського обліку.

На нашу думку, твердження управлінського персоналу Товариства з обмеженою відповідальністю «Україна-Капітал» про те, що вартість чистих активів станом на 31.12.2011р. відповідає вимогам законодавства, у всіх суттєвих аспектах, наведено достовірно. Вартість чистих активів станом на 31.12.2011р. вище розміру статутного капіталу та відповідає вимогам п.4 ст.144 Цивільного кодексу України.

Розмір статутного капіталу станом на 31.12.2011р. складає 7 000 000 грн. 00 коп., що відповідає розміру статутному капіталу, затвердженого протоколом загальних зборів учасників від 25.07.2011р. та статуту ТОВ «Україна-Капітал», зареєстрованому 26.07.2011р.

Статутний капітал станом на 31.12.2011р. сформований наступним чином:

1. Зінов'єва І.О. –6 970 000, 00 грн. (Шість мільйонів дев'ятьсот сімдесят тисяч грн. 00 коп.), або 99,57142860%;
2. Лісняк В.Ф. - 30 000, 00 грн.(Тридцять тисяч грн. 00 коп.), або 0,42857140%.

Статутний капітал сформовано повністю та сплачено виключно грошовими коштами. Внески учасників в статутний капітал зроблені у встановлений законодавством термін в повному обсязі.

Формування та сплата статутного капіталу відбувалось таким чином:

1.Станом на 01.01.2007г. статутний капітал було сформовано та сплачено, а саме: Зінов'єва І.О. – 15300, 00 грн., або 51%;

Лісняк В.Ф. -14700, 00 грн., або 49%.

Разом: 30 000,00 грн.

Внески учасників в статутний капітал зроблені в повному обсязі виключно грошовими коштами, а саме:

№п/п	Ф.І.П.	Сума внеску, грн.	Дата, документ	Місце внеску
1.	Зінов'єва І.О.	4590,00	м/о б/н від	ЗАТ АБ «Радабанк»
		4080,00	06.09.2000р.	ЗАТ АБ «Радабанк»
		6630,00	м/о б/н від 09.08.01р. кв.№ZV-10574 від 30.08.04р.	ЗАТ АБ «Радабанк»
2.	Лісняк В.Ф.	4410,00	м/о б/н від	ЗАТ АБ «Радабанк»
		3920,00	06.09.2000р.	ЗАТ АБ «Радабанк»
		6370,00	м/о б/н від 09.08.01р. кв.№ZV-10575 від 30.08.04р.	ЗАТ АБ «Радабанк»
	Разом	<u>30 000,00</u>		

2.Згідно рішення загальних зборів ТОВ "Україна-Капітал" від 22.01.2007р. розмір статутного фонду збільшено на 570 000 ,00 грн. Внески учасників в статутний капітал (при його збільшенні) зроблені у встановлений законодавством термін в повному обсязі виключно грошовими коштами, а саме:

№п/п	Ф.І.П.	Сума внеску, грн.	Дата, документ	Місце внеску
1.	Зінов'єва І.О.	554 700,00	п/д. №2 від 19.02.07р.	ЗАТ АБ «Радабанк»
2.	Лісняк В.Ф.	15 300,00	Кв. №28 від 19.02.07р.	ЗАТ АБ «Радабанк»
	Разом	<u>570 000,00</u>		

Таким чином, статутний капітал було сформовано та сплачено в повному обсязі виключно грошовими коштами.

3.Згідно рішення загальних зборів ТОВ «Україна-Капітал» від 09.03.2010р. розмір статутного капіталу збільшено на 400 000,00 (Чотириста тисяч) грн. 00 коп. Внески учасників в статутний капітал (при його збільшенні) зроблені у встановлений законодавством термін в повному обсязі виключно грошовими коштами, а саме:

№п/п	Ф.І.П.	Сума внеску, грн.	Дата, документ	Місце внеску
1.	Зінов'єва І.О.	400 000,00	п/д. №4 від 19.03.2010р.	ПАТ «АБ «Радабанк»
	Разом	400 000,00		

Таким чином, розмір статутного капіталу станом на 31.12.2010р. складає 1 000 000 грн.00 коп. (Один мільйон грн.), що відповідає розміру статутному капіталу, затвердженого протоколом №1 від 09.03.2010р. загальних зборів та статуту ТОВ «Україна-Капітал» від 19.03.2010р.

4.Згідно рішення загальних зборів учасників ТОВ «Україна-Капітал» від 25.07.2011р. розмір статутного капіталу збільшено на 6 000 000,00 (Шість мільйонів) грн. 00 коп. Внески учасників в статутний капітал (при його збільшенні) зроблені у встановлений законодавством термін в повному обсязі виключно грошовими коштами, а саме:

№п/п	Ф.І.П.	Сума внеску, грн.	Дата, документ	Місце внеску
1.	Зінов'єва І.О.	2 000 000,00	п/д. №10 від 25.07.2011р.	ПАТ «АБ «Радабанк»
2.	Зінов'єва І.О.	2 000 000,00	п/д. №11 від 25.07.2011р.	ПАТ «АБ «Радабанк»
3.	Зінов'єва І.О.	2 000 000,00	п/д. №12 від 25.07.2011р.	ПАТ «АБ «Радабанк»
	Разом	6 000 000,00		

Таким чином, розмір статутного капіталу станом на 31.12.2011р. складає 7 000 000 грн.00 коп. (Сім мільйонів грн.), що відповідає розміру статутному капіталу, затвердженого протоколом загальних зборів учасників від 25.07.2011р. та статуту ТОВ «Україна-Капітал», зареєстрованому 26.07.2011р.

Статутний капітал станом на 31.12.2011р. сформований наступним чином:

1.Зінов'єва І.О. –6 970 000, 00 грн. (Шість мільйонів дев'ятьсот сімдесят тисяч грн. 00 коп.), або 99,57142860%;

2. Лісняк В.Ф. - 30 000, 00 грн. (Тридцять тисяч грн. 00 коп.), або 0,42857140%.

Статутний капітал сформовано повністю та сплачено виключно грошовими коштами.

На нашу думку, ТОВ «Україна-Капітал» дотримується вимог ліквідності професійних учасників фондового ринку відповідно до Положення про розрахунок показників ліквідності, що обмежують ризики професійної діяльності на фондовому ринку, прийнятого Рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 27 грудня 2007 року N 2381, із змінами і доповненнями.

На нашу думку, розкриття інформації щодо обсягу чистого прибутку у фінансових звітах представлено Товариством, в суттєвих аспектах, відповідно до встановлених нормативів, зокрема національних (положень) стандартів бухгалтерського обліку.

Директор ТОВ «АФ «Шанс-Л»

Чемерис Л.І.

М.П.

Дата аудиторського висновку - 13 березня 2012 року.