

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «М.Р.АУДИТ»

Свідоцтво про включення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності №4429,
Видане на підставі рішення №229/4 від 31.03.2011 р. Аудиторською Палатою України
Адреса: 04071 м. Київ, вул. Нижній Вал, 13/15 телефон (044)361-79-48

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА) ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ Приватного Акціонерного Товариства «ФК СОКРАТ» станом на 31 грудня 2012 року.

м. Київ

12 квітня 2013р.

Цей аудиторський висновок адресується:

- Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку;
- Керівництву Приватного Акціонерного Товариства «ФК СОКРАТ»

ТОВ «М.Р.Аудит» (надалі – Аудитор) проведено незалежну аудиторську перевірку фінансових звітів у складі: Балансу станом на 31.12.2012 року, Звіту про фінансові результати за 2012 рік, Звіту про рух грошових коштів за 2012 рік, Звіту про власний капітал за 2012 рік та Приміток до річної фінансової звітності за 2012 рік (надалі – фінансові звіти) Приватного Акціонерного Товариства „ФК Сократ”(надалі - Товариство) на предмет повноти, достовірності та відповідності чинному законодавству, встановленим нормативам.

§ Вступний параграф

1.Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування юридичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю “М.Р.Аудит”
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	37569947
Місцезнаходження:	04071, м. Київ, вул. Нижній Вал, 13/15
Реєстраційні дані :	Зареєстроване Подільською районною в м. Києві Державною адміністрацією 22 лютого 2011 р. за №10711020000027955
Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які надають аудиторські послуги	Свідоцтво № 4429 видане за рішенням Аудиторської палати України від 31 березня 2011 р. за № 229/4;чинне до 31.03.2016 р.
Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, що надають послуги на ринку цінних паперів:	Свідоцтво серії АБ № 001414 видане рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 469 від 28.04.2011 р., Строк дії свідоцтва з 28.04.2011 р. до 31.03.2016 р.
Керівник	Єрмак Марина Володимирівна
Інформація про аудитора	Сертифікат аудитора – Серія “А” № 002801, виданий на підставі рішення Аудиторської палати України від 02 липня 1996 р. № 46, продовжено на підставі рішення Аудиторської палати України від 20 травня 2010 р. № 215/3 термін дії – до 02 липня 2015 р.
Контактний телефон	(044) 361-79-48

2. Дата видачі висновку та умови договору

Перевірка проводилась з 12 березня 2013 року по 12 квітня 2013 року. Дата видачі висновку 12 квітня 2013 року. Перевірка проведена згідно договору №01/12-03-2013 від 12.03.2013 року.

3. Основні відомості про професійного учасника фондового ринку

Повна назва Приватне акціонерне товариство «ФК Сократ»

Код ЄДРПОУ 21645965

Місцезнаходження 04070, м. Київ, вул. Почайнинська , будинок 70, офіс 65

Дата державної реєстрації 11.10.1994 року

Основні види діяльності за КВЕД

64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення)

66.12 посередництво за договорами по цінних парерах або товарах

66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансового посередництва

Ліцензія на провадження професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з торгівлі цінними паперами (брокерська діяльність) Серія АВ №581187 видана Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку 15 квітня 2011 року , строк дії ліцензії з 21.10.2007 року по 21.10. 2012 року.

Ліцензія на провадження професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з торгівлі цінними паперами (брокерська діяльність) Серія АЕ №185222 видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку 16.10. 2012 року , строк дії ліцензії з 22.10.2012 року - необмежений

Ліцензія на провадження професійної діяльності на фондовому – діяльності з торгівлі цінними паперами (дилерська діяльність) Серія АВ №581188 видана Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку 15 квітня 2011 року , строк дії ліцензії з 21.10.2007 року по 21.10. 2012 року.

Ліцензія на провадження професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з торгівлі цінними паперами (дилерська діяльність) Серія АЕ №185223 видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку 16.10. 2012 року , строк дії ліцензії з 22.10.2012 року - необмежений

Ліцензія на провадження професійної діяльності на фондовому – діяльності з торгівлі цінними паперами (андеррайтинг) Серія АВ №581189 видана Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку 15 квітня 2011 року , строк дії ліцензії з 21.10.2007 року по 21.10. 2012 року.

Ліцензія на провадження професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з торгівлі цінними паперами (андеррайтинг) Серія АЕ №185224 видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку 16.10. 2012 року , строк дії ліцензії з 22.10.2012 року - необмежений

Ліцензія на провадження професійної діяльності на фондовому – діяльності з торгівлі цінними паперами (діяльність з управління цінними паперами) Серія АВ №581190 видана Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку 15 квітня 2011 року , строк дії ліцензії з 17.05.2008 року по 17.05. 2013 року.

Ліцензія Національного банку України на здійснення валютних операцій №101 від 20.12.2012 року.

§ Опис обсягу аудиторської перевірки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі МСА), зокрема МСА 700 ”Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності”, МСА 720

“Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність», МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності», МСА 570 «Безперервність», МСА 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора». 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

Аудитор в своїй роботі керувався законодавством України в сфері господарської діяльності і оподаткування, встановленим порядком ведення бухгалтерського обліку і складання фінансової звітності, Положенням щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до ДКЦПФР при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку, затвердженим рішенням ДКЦПФР від 19 грудня 2006 року №1528 та Вимогами до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів, затвердженими Рішенням ДКЦПФР від 29.09.11 року №1360. Підстава для проведення аудиту: п. 4 розд.ІІ. Положення про порядок складання адміністративних даних щодо діяльності торговців цінними паперами та подання відповідних документів до Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку, затвердженого рішенням ДКЦПФР N 279 від 08.06.2004, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 9 вересня 2004 р. за N 1122/9721 (із змінами та доповненнями). п.1 гл.2 розд.

Аудитором були виконані такі види робіт (напрямки перевірки):

- визначення відповідності фінансової звітності основним принципам обліку, встановленим обліковою політикою підприємства та загальноприйнятим принципам обліку;
- аналіз (шляхом тестування) аудиторських доказів, які дають змогу підтвердити зазначені у звітності суми і показники, та наведені пояснення до них;
- дослідження суттєвих облікових оцінок, зроблених керівництвом під час підготовки фінансової звітності;
- оцінка надійності систем бухгалтерського обліку і внутрішнього контролю підприємства, - можливості виникнення помилок і їх суттєвого впливу на звітність;
- здійснення вибіркового контролю;
- оцінка загального подання фінансової звітності;
- оцінка фінансового стану.

Відповідальність за ці фінансові звіти несе управлінський персонал Товариства.

Аудитор несе відповідальність за висновки щодо цих фінансових звітів на підставі аудиторської перевірки.

Під час аудиту було перевірено:

Баланс (форма №1) станом на 31 грудня 2012р.;

Звіт про фінансові результати (форма №2) за 2012р.;

Звіт про рух грошових коштів (форма № 3) за 2012р.;

Звіт про власний капітал (форма № 4) за 2012р.;

Примітки до річної фінансової звітності (форма № 5) за 2012р.;

Відповідно до Міжнародних стандартів аудиту з використанням принципу вибіркової перевірки, тобто до уваги брались лише суттєві помилки, планування і проведення аудиту було спрямоване на одержання розумних підтверджень щодо відсутності у фінансовій звітності суттєвих помилок. Дослідження здійснювалось шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовому звіті, а також оцінка відповідності застосованих принципів обліку нормативним вимогам, щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, чинним протягу періоду перевірки. Нами проводилась вибіркова перевірка облікових регістрів та первинних документів за 2012 рік.

§ Відповідальність управлінського персоналу за фінансові звіти

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення фінансових звітів у відповідності до національних стандартів фінансової звітності.

Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

§ Відповідальність аудитора

Відповідальністю аудитора є надання висновку щодо цих фінансових звітів на основі результатів аудиторської перевірки. Аудитор провів аудиторську перевірку у відповідності до національних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від аудитора дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

У відповідності до Міжнародних Стандартів аудиту, які прийняті в якості національних стандартів аудиту та діють в Україні, згідно з якими аудитором спланована і проведена перевірка з метою збирання достатніх доказів того, що фінансові звіти підприємства не містять помилок. Аудитором отримано достатньо доказів для формування незалежного професійного висновку та відомостей про наявність й одночасно відсутність суттєвих відхилень між даними звітності замовника та вимог діючого законодавства та встановленого порядку про складання та розкриття інформації у фінансовій звітності. Розмір суттєвості помилки з замовником не обговорювався, тому розмір суттєвості визначався у відношенні до виявлених у ході аудиту відхилень, згідно професійного судження аудитора та відповідно вимог національних стандартів аудиту.

§ Аудиторська думка щодо повного пакету фінансової звітності у відповідності МСА 700

Аудиторською фірмою ТОВ «М.Р.Аудит» в особі аудитора Єрмак Марини Володимирівни (Сертифікат аудитора – Серія “А” № 002801, виданий на підставі рішення Аудиторської палати України від 02 липня 1996 р. № 46, продовжено на підставі рішення Аудиторської палати України від 20 травня 2010 р. № 215/3 термін дії – до 02 липня 2015 р.) проведено перевірку фінансових звітів Приватного акціонерного товариства «ФК Сократ» (надалі Товариство), у складі балансу станом на кінець дня 31 грудня 2012 року, а також відповідних звітів про фінансові результати, про рух грошових коштів та про власний капітал за рік, який закінчився 31 грудня 2012 року, в тому числі перевірено складові цієї фінансової звітності у вигляді відповідних приміток до неї на вказану дату. Концептуальною основою фінансової звітності Товариства є Національні Положення (Стандарти) бухгалтерського обліку.

Аудитор вважає, що в процесі проведення аудиторської перевірки отримано достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення думки.

За результатами аудиторської перевірки Приватного акціонерного товариства «ФК Сократ» проведеної у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту, надання впевненості та етики, зокрема Міжнародних стандартів № 700, № 705, № 706, № 720, ТОВ «М.Р. Аудит» підтверджує, що фінансова звітність у складі Балансу, Звіту про фінансові результати, Звіту про рух грошових коштів, Звіту про власний капітал, Приміток до річної фінансової звітності у всіх суттєвих аспектах достовірно і повно подає інформацію про Товариство, про його активи та зобов'язання, власний капітал, стан чистих активів, рух грошових коштів, доходи, витрати, обсяг чистого прибутку відповідно до прийнятої концептуальної основи фінансової звітності.

Висловлення думки щодо іншої додаткової інформації, надання якої обумовлено вимогами Рішення Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 19.12.2006 №1528 «Щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до ДКЦПФР при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку» та Рішення Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 29.09.2011 N 1360 «Про затвердження Вимог до аудиторського висновку при

розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики)» :

Повнота та відповідність фінансової звітності встановленим нормативам бухгалтерського обліку

Товариство веде бухгалтерський облік господарських операцій щодо майна і результатів своєї діяльності в натуральних одиницях і в узагальненому грошовому виразі шляхом безперервного документального і взаємопов'язаного їх відображення.

Облік повністю автоматизований.

Бухгалтерський облік господарських операцій здійснюється методом подвійного запису згідно з Планом рахунків бухгалтерського обліку у відповідних журналах-ордерах та аналітичних відомостях. Під час перевірки змісту наданих бухгалтерських звітних форм, аудитором встановлено, що показники в них взаємопов'язані і тотожні між собою, в цілому відповідають даним реєстрів бухгалтерського обліку, у фінансовій звітності Товариства відображені усі показники, які мають суттєвий вплив на звітність.

Під час перевірки були розглянуті бухгалтерські принципи оцінки окремих статей балансу, використані керівництвом Товариства, та зроблено оцінку відповідності застосованих принципів нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні, чинним протягом періоду перевірки.

На основі проведених аудитором тестів встановлено, що бухгалтерський облік в цілому ведеться на Товаристві у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996 - XIV (зі змінами і доповненнями) (далі – Закон № 996), затверджених Положень (стандартів) бухгалтерського обліку та інших законодавчих та нормативно – правових документів з питань організації бухгалтерського обліку та звітності.

При перевірці було встановлено, що фінансова звітність Товариства за 2012 рік складена на підставі облікових реєстрів, дані в яких відображені на підставі первинних документів.

Фінансова звітність Товариства складена в цілому відповідно до вимог Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», затвердженому наказом Міністерства фінансів України від 31.03.1999 року № 87 (зі змінами і доповненнями), Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 2 «Баланс», затвердженому наказом Міністерства фінансів України від 31.03.1999 року № 87 (зі змінами і доповненнями), Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 3 «Звіт про фінансові результати», затвердженому наказом Міністерства фінансів України від 31.03.1999 року № 87 (зі змінами і доповненнями), Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 4 «Звіт про рух грошових коштів», затвердженому наказом Міністерства фінансів України від 31.03.1999 року № 87 (зі змінами і доповненнями), Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 5 «Звіт про власний капітал», затвердженому наказом Міністерства фінансів України від 31.03.1999 року № 87 (зі змінами і доповненнями), Наказу Міністерства фінансів України від 29.11.2000 року № 302 «Про Примітки до річної фінансової звітності» (зі змінами і доповненнями).

Бухгалтерський облік Товариства ведеться у відповідності до облікової політики, затвердженої наказом № 01-ОД від 03.01.2012 року Приватного акціонерного товариства «ФК Сократ».

Положення про облікову політику та організацію бухгалтерського обліку визначає сукупність принципів, методів і процедур, що використовуються для складання та подання фінансової звітності згідно Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 N 996-XIV та Наказу Міністерства фінансів «Про затвердження Положень (стандартів) бухгалтерського обліку» від 31.03.1999 N 87(зі змінами).

Організація та методологія бухгалтерського обліку, господарської діяльності Товариства у періоді, що перевірявся в цілому відповідала вимогам Законів України „Про господарські

товариства ”, „Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні від 16.07.99 р. № 996-XIV, затвердженим Національним стандартам бухгалтерського обліку і іншим нормативним документам з питань організації бухгалтерського обліку.

У періоді, що перевірявся, в обліковій політиці змін не відбувалось.

Розкриття інформації за видами активів відповідно до національних стандартів (положень) бухгалтерського обліку та Міжнародних стандартів фінансової звітності

Нематеріальні активи

У результаті проведеної перевірки аудитором встановлено, що облік нематеріальних активів відповідає вимогам Положення (Стандарту) бухгалтерського обліку 8 «Нематеріальні активи», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 18.10.99 р. № 242, та Положенню про бухгалтерський облік Товариства.

Станом на 31.12.2012 нематеріальні активи на балансі Товариства складають первісна вартість 1284 тис.грн.,накопичена амортизація 609 тис.грн., залишкова вартість 675 тис.грн. .

Основні засоби

Облік основних засобів Товариства ведеться відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 7 „Основні засоби ”, затвердженого наказом Міністерства фінансів.

Первісна вартість основних засобів станом на 31.12.2012року становить 4073 тис.грн.,сума накопиченої амортизації основних засобів становить 3575 тис. грн. , залишкова вартість 498 тис. грн. грн.

На думку аудитора, дані фінансової звітності Товариства відповідають даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку основних засобів Товариства та первинним документам, наданим на розгляд аудиторам. Склад основних засобів, достовірність і повнота їх оцінки, а також ступінь розкриття інформації в цілому відповідають вимогам П(С)БО 7 та Положенню про бухгалтерський облік Товариства.

Інформація щодо основних засобів розкрита в Примітках до річної фінансової звітності.

Відстрочені податкові активи станом на 31.12.2012 року складають 31 тис.грн.

Фінансові інвестиції

Довгострокові фінансові інвестиції (інші фінансові інвестиції в частки і паї у статутному капіталі інших підприємств) станом на 31.12.2012 року складають 4 тис.грн. ,відображені в балансі за собівартістю.

Поточні фінансові інвестиції (акції)станом на 31.12.2012 року складають 129973 тис.грн. , що підтверджено аналітичним обліком та первинними документами , відображені в балансі за справедливою вартістю.

Визначення первісної вартості та подальшої оцінки фінансових інвестицій за 2012 рік відповідають П(С)БО №12 “Фінансові інвестиції”.

За 2012 рік розкриття інформації відповідно до П(С)БО №12 «Фінансові інвестиції», правильність документального оформлення і відображення в обліку операцій з цінними паперами, достовірність визначення і відображення в обліку фінансових результатів від реалізації цінних паперів, відповідають нормативним вимогам.

Грошові кошти та їх еквіваленти.

Грошові кошти в національній валюті за станом на 31.12.2012р. складають 1 тис. грн.

Ведення операцій по поточних рахунках відповідає Інструкції НБУ «Про безготівкові розрахунки в господарському обороті України».

Облік касових операцій , розрахунки по заробітній платі та з підзвітними особами відповідають чинному законодавству.

Дебіторська заборгованості

Станом на 31.12.2012 року дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги на балансі Товариства складає: чиста реалізаційна вартість 12954 тис.грн., первісна вартість 113968 тис.грн., резерв сумнівних боргів 1014 тис.грн.

Дебіторська заборгованість за розрахунками :з бюджетом 14 тис.грн., за виданими авансами 3696 тис.грн., з нарахованих доходів 56 тис.грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість 52264 тис.грн. Розкриття інформації за 2012 рік відповідає вимогами П(С)БО №10 “Дебіторська заборгованість”.

Витрати майбутніх періодів 19 тис.грн.

розкриття інформації про зобов'язання відповідно до національних стандартів (положень) бухгалтерського обліку та Міжнародних стандартів фінансової звітності

Аудиторами досліджено, що визнання, облік та оцінка зобов'язань Товариства в усіх суттєвих аспектах відповідають вимогам Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 11 «Зобов'язання», затверджене наказом Міністерства фінансів України від 31.01.2000 року № 20.

Станом на 31.12.2012 року довгострокові зобов'язання (відстрочені податкові зобов'язання) на балансі Товариства складають 260 тис.грн.

Станом на 31.12.2012 року загальна сума поточних зобов'язань на балансі Товариства складає 146577 тис.грн. в т.ч.:

- короткострокові кредити банків 3760 тис.грн.
- кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 102817 тис.грн.

Поточні зобов'язання за розрахунками :

- з одержаних авансів 80 тис.грн.
- зі страхування 7 тис.грн.
- з оплати праці 24 тис.грн.
- інші поточні зобов'язання 39889 тис.грн.

розкриття інформації про власний капітал відповідно до національних стандартів (положень) бухгалтерського обліку та Міжнародних стандартів фінансової звітності

В процесі аудиторської перевірки аудитором було отримано достатньо свідчень, які дозволяють зробити висновок про достатню належність правильності відображення та розкриття інформації щодо власного капіталу, згідно з П(С)БО №1 “Загальні вимоги до фінансової звітності”, П(С)БО №2 “Баланс та П(С)БО №5 “Звіт про власний капітал”.

1. Статутний капітал

Згідно статуту (Затверджено загальними зборами акціонерів 04.03.2011 року, Протокол №47), який зареєстровано Печерською у місті Києві державною адміністрацією 29.03.2011 року за номером 10701050024634774 розмір статутного капіталу становить 41860 000 грн. Статутний капітал поділяється на 2990000 простих іменних акцій номінальною вартістю 14,00 грн., форма випуску бездокументарна. Формування статутного капіталу здійснено у відповідності до діючого законодавства.

Станом на 20 березня 1997 р. Статутний капітал у сумі 200 000,00 грн. було зареєстровано, сплачено та достовірно відображено в бухгалтерському обліку. У відповідності до протоколу №9 від 5 травня 1997 р. загальних зборів акціонерів було прийнято рішення про збільшення Статутного фонду Товариства до 1 000 000,00 грн шляхом додаткового випуску простих іменних акцій, що знайшло відображення в Статуті товариства, зареєстрованого Державною адміністрацією Московського району м. Києва за № 02897 від 09.06.1997 р.

У відповідності до протоколу №13 від 5 грудня 1997 р. загальних зборів акціонерів було прийнято рішення про збільшення Статутного фонду Товариства до 4 000 000,00 грн шляхом додаткового випуску простих іменних акцій, що знайшло відображення в Статуті товариства, зареєстрованого Державною адміністрацією Старокиївського району м. Києва за № 04175 від 22.12.1997 р., але фактично збільшення статутного фонду не відбулося. Наступне збільшення Статутного фонду до 5 100 000,00 грн. за

рахунок грошових внесків акціонерів шляхом додаткового випуску простих іменних акцій загальною номінальною вартістю 4 100 000,00 грн. відбулося на підставі Протоколу № 24 загальних зборів акціонерів від 17.09.2002 р.

Станом на 31.12.2003 р. Статутний капітал у сумі 5 100 000,00 грн. було зареєстровано, сплачено та достовірно відображено в бухгалтерському обліку. Статутний капітал розподілявся на 500 000 простих іменних акцій та 10 000 іменних привілейованих акцій номінальною вартістю 10 гривень кожна акція, що становило 100% зареєстрованого Статутного фонду Товариства.

Акції були розподілені між учасниками наступним чином:

– Смалій Олександр Володимирович, що мешкає за адресою: 04212, Україна, м. Київ, вул. Малиновського 13а кв.69, паспорт СН 214415, виданий Радянським РУГУ МВС України в м. Києві 5 липня 1996 р., ідентифікаційний код 2864903351, володів 90 000 простих іменних акцій та 10 000 привілейованих акцій, що загалом становило 19,61 відсотків Статутного фонду;

- Сазонова Тетяна Павлівна, що мешкає за адресою: Україна, м. Київ, вул. Червоноармійська 48 кв.32, паспорт СН 282879, виданий Московським РУГУ МВС України в м. Києві 25 жовтня 1996 р., ідентифікаційний код 2771420009, володіла 410 000 простих іменних акцій, що становило 80,39 відсотка Статутного фонду.

На підставі рішення Загальних зборів ЗТ “ФК Сократ” від 17.05.2004 р. нерозподілений прибуток за 2003 р. та попередні роки у сумі 1025,0 тис. грн направлено на поповнення Резервного фонду Товариства, а 4900,0 тис. грн – на сплату дивідендів. Розмір дивідендів задекларовано однаковим для простих та привілейованих акцій.

Тими ж зборами прийнято рішення про додатковий випуск акцій в кількості 490 000 простих іменних акцій загальною вартістю 4 900 000, 00 грн. Джерелом збільшення розміру статутного капіталу визначено реінвестицію дивідендів акціонерів.

Відповідно до рішення зборів 17.05.2004 р. внесені зміни до статуту Товариства, які були зареєстровані 15.06.2004 р. № 32363 та проведена емісія додаткового випуску акцій номінальною вартістю 10 грн. Акції розподілилися серед акціонерів таким чином:

Сазонова Т.П. – 393 911 акцій загальною вартістю 3 939 110 грн;

Смалій О.В. – 96 089 акцій загальною вартістю 960 890 грн, що знайшло відображення в облікових регістрах компанії.

Рішенням Загальних зборів ЗТ “ФК Сократ” від 29.08.2005 р. нерозподілений прибуток за 2004 р. та попередні роки у сумі 10000,0 тис. грн направлено на сплату дивідендів. Розмір дивідендів задекларовано однаковим для простих та привілейованих акцій.

Тими ж зборами прийнято рішення про додатковий випуск акцій в кількості 1000 000 простих іменних акцій загальною вартістю 10 000 000, 00 грн. Джерелом збільшення розміру статутного капіталу визначено реінвестицію дивідендів акціонерів.

Відповідно до рішення зборів 29.08.2005 р. внесені зміни до статуту Товариства, які були зареєстровані 07.11.2005 р. № 1070105000500117301 та проведена емісія додаткового випуску акцій номінальною вартістю 10 грн. Акції розподілилися серед акціонерів таким чином:

- Сазонова Т.П. – 803 911 акцій загальною вартістю 8 039 110 грн;

- Смалій О.В. – 196 089 акцій загальною вартістю 1 961 089 грн, що знайшло відображення в облікових регістрах компанії.

На підставі загальних зборів акціонерів товариства, рішення яких було зафіксовано Протоколом № 33 від 30.04.2006 року, внесено зміни до Статутного фонду, згідно з

якими Статутний капітал Товариства збільшується до 30 000 000,00 гривень шляхом додаткового випуску 1 000 000 простих іменних акцій загальною вартістю 10 000 000,00 грн.. Джерелом збільшення розміру статутного капіталу визначено реінвестицію дивідендів акціонерів. Розподіл акцій додаткового випуску серед акціонерів затверджено таким чином:

- Сазонова Т.П. 803 911 акцій – частка у додатковому випуску – 80,3911 %;
- Смалій О.В. – 196 089 акцій - частка у додатковому випуску – 19,6089 %.

Ці зміни відображені в Статуті та зареєстровані державним реєстратором 21.06.2006 року за № 10701050006004764.

Таким чином, станом на 30.09.2006 р. Товариство мало статутний фонд у розмірі 30.000.000,00 грн. Статутний капітал поділено на акції:

- прості іменні – 2 990 000 шт. номінальною вартістю 10 гривень, що становило 99,667 % у статутному капіталі;
- привілейовані іменні – 10 000 шт. номінальною вартістю 10 гривень, що становило 0,333 % у статутному капіталі Товариства.

Згідно Протоколу загальних зборів акціонерів ЗАТ «ФК Сократ» № 35 від 29.09.2006р., було прийнято рішення про зменшення статутного фонду Товариства шляхом зменшення кількості акцій шляхом купівлі товариством частини випущених акцій. У вересні 2006 р. було викуплено 10 000 штук привілейованих акцій з метою їх анулювання. Зміни в Статуті товариства зареєстровано 13.11.2006 р. державним реєстратором за номером №10701050008 004734.

Статутний капітал у сумі 29 900 000,00 гривень станом на 01.01.2007 р. було зареєстровано, сплачено та достовірно відображено в бухгалтерському обліку.

На підставі рішення Загальних зборів ЗАТ «ФК Сократ» від 14.11.2007 р. (Протокол загальних зборів акціонерів №38) нерозподілений прибуток за 2006 рік та попередні роки у сумі 1 975 300 грн направлено на поповнення Резервного фонду Товариства, а 11 960 000,0 грн – на сплату дивідендів. Тими ж зборами прийнято рішення про збільшення номінальної вартості акцій з 10 грн до 14 грн за штуку та обміну акцій старої номінальної вартості на акції нової номінальної вартості загальною вартістю 41 860 000, 00 грн. Джерелом збільшення розміру статутного капіталу визначено реінвестицію дивідендів акціонерів.

Акції розподілилися серед акціонерів таким чином:

- Михайльо В.В. – 747 500 акцій, що становить 25,0 % у статутному капіталі;
- Нілов В.В. - 747 500 акцій, що становить 25,0 % у статутному капіталі;
- Сазонов Р.Ю. – 1 195 999 акцій, що становить 39,999967 % у статутному капіталі;
- Смалій О.В. – 298 999 акцій, що становить 9,999967 % у статутному капіталі;
- Смалій Т.В. – 1 акція, що становить 0,000033 % у статутному капіталі;
- Сазонова Т.П. – 1 акція, що становить 0,000033 % у статутному капіталі.

З метою приведення у відповідність до вимог Закону України «Про акціонерні товариства» 29 квітня 2009 р. загальними зборами акціонерів Закритого акціонерного товариства «ФК Сократ» було вирішено змінити найменування товариства на Приватне акціонерне товариство «ФК Сократ» та викласти Статут у новій редакції (Статут було зареєстровано 09.06.2009 р.).

Остання редакція Статуту була затверджена Загальними зборами акціонерів 31 травня 2012 р. (Протокол № 50 від 31.05.2012 р.) та зареєстрована Подільською районною державною адміністрацією м. Києва 18.06.2012 р. за номером №10711050030028155.

Згідно з цією редакцією, Товариство має статутний капітал у розмірі 41 860 000,00 гривень, поділений на 2 990 000 простих іменних акцій номінальною вартістю 14 гривень, що становить 100 % статутного капіталу.

Таким чином, статутний (складений) капітал ПРАТ «ФК СОКРАТ» станом на 31.12.2012 р. сформований, зареєстрований та становить 41 860 000,00 грн. Несплаченого капіталу станом на 31.12.2012 р. немає. Порядок формування Статутного капіталу, вимоги Закону України «Про господарські товариства» та Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» витримані. У Статутному фонді товариства частки держави та органів місцевого самоврядування немає. Аналітичний облік по рахунку 40 «Статутний капітал», 42 «Додатковий капітал» та 46 «Розрахунки з учасниками» ведеться відповідно до існуючих правил. Кількість акціонерів – 1. Засновники – Смалій Олександр Володимирович та Сазонова Тетяна Павлівна.

Станом на 31.12.2012 р. єдиним власником акцій ПРАТ «ФК СОКРАТ» є компанія REMER LIMITED, Кіпр, Nikosia, вул. Семістоклі Дерві будинок Еленіон 5, 2-й поверх, 1066.

2. **Додатковий вкладений капітал**
Додатково вкладений капітал станом на 31.12.2012 року складає 1 тис. грн..
3. **Інший додатковий капітал**
Інший додатковий капітал відсутній.
4. **Резервний капітал**
Резервний капітал станом 31.12.2012 року складає 6296 тис. грн
5. **Неоплачений капітал**
Станом на 31.12.2012 року неоплаченого капіталу немає.
6. **Нерозподілений прибуток** 5142 тис. грн.

ВІДПОВІДНІСТЬ ВАРТОСТІ ЧИСТИХ АКТИВІВ ВИМОГАМ ЗАКОНОДАВСТВА

Станом на 31.12.2012р. вартість чистих активів Приватного акціонерного товариства „ФК СОКРАТ” визначено у відповідності до вимог діючого законодавства (ч.3 ст.155 Цивільного кодексу України). Станом на 31.12.2012р. вартість чистих активів становить 53299 тис. грн., що більше розміру статутного капіталу та відповідає вимогам діючого законодавства.

Наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю

В ході перевірки невідповідностей не виявлено.

Виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності) відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства»

Значні правочини проводились керівництвом у межах повноважень, закріплених в установчих документах.

Стан корпоративного управління, в т.ч. система внутрішнього аудиту

Товариством не надано інформацію, щодо стану корпоративного управління. У зв'язку з цим ми не маємо змоги висловити думку щодо стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства".

Ідентифікація та оцінка аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

За результатами проведених нами процедур аудитором не ідентифіковані ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства.

Розкриття інформації про дії, які відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента

Дії, які відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів, визначених частиною першою статті 41 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" не було

РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ЩОДО ОБСЯГУ ЧИСТОГО ПРИБУТКУ

За 2012 рік загальна сума доходів становить 602662 тис.грн.. Облік доходів відповідає вимогам П(С)БО № 15 «Доход».

Загальна сума витрат за 2012 рік становить 599301 тис.грн . Облік витрат проводився відповідно П(С)БО № 16 «Витрати».

Сума чистого прибутку за 2012 рік становить 3361 тис. грн.

Аналіз фінансового стану

В результаті аналізу фінансового стану Товариства на підставі статей балансу та звіту про фінансові результати визначені показники платоспроможності та фінансової стабільності, а саме:

Показник	Формула розрахунку	Нормати	Станом на 31.12.2011	Станом на 31.12.2012
<i>Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття)</i>	<i>Оборотні активи /Поточні зобов'язання</i>	> 1	1,36	1,36
<i>Коефіцієнт абсолютної ліквідності</i>	<i>Грошові кошти та швидколіквідні фінансові інвестиції /Поточні зобов'язання</i>	> 0, ріст	0,84	0,88
<i>Коефіцієнт швидкої ліквідності</i>	<i>Оборотні активи за винятком запасів /Поточні зобов'язання</i>	0,6-0,8	1,36	1,36
<i>Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом</i>	<i>Зобов'язання / Власний капітал</i>	< 1, зменш.	2,68	2,76
<i>Коефіцієнт фінансової стійкості</i>	<i>Власний капітал /вартість майна</i>	> 0,5	0,27	0,27
<i>Коефіцієнт рентабельності активів</i>	<i>Чистий прибуток/середньорічна вартість активів</i>	> 0, ріст	0,003	0,02

Фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2012 року можливо характеризувати як стійкий, ліквідність та фінансову незалежність Товариства як високі, наявність власного капіталу для покриття зобов'язань як достатню.

ДОТРИМАННЯ ВИМОГ ЛІКВІДНОСТІ ПРОФЕСІЙНИХ УЧАСНИКІВ ФОНДОВОГО РИНКУ, ДЛЯ ЯКИХ ЦІ ПОКАЗНИКИ ВИЗНАЧЕНІ КОМІСІЄЮ

Товариство дотримується показників ліквідності ,які визначені ПОЛОЖЕННЯМ про розрахунок показників ліквідності, що обмежують ризики професійної діяльності на

фондовому ринку затверджено Рішення Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку 27.12.2007 N 2381.

Директор ТОВ «М.Р.Аудит»
Сертифікат (серія А № 002801
Від 02.07.1996 року продовжено Рішенням №215/3 АПУ
від 20.05.2010р. до 02.07.2015р)

Єрмак М.В.

Аудиторський висновок складено у 3-х примірниках. До висновку додається фінансова звітність ПрАТ «ФК Сократ» станом на 31.12.2012 року

Додатки: Баланс станом на 31.12.2012(Ф. № 1);
 Звіт про фінансові результати за 2012 рік (Ф. № 2);
 Звіт про рух грошових коштів за 2012 рік (Ф. № 3);
 Звіт про власний капітал за 2012 рік (Ф. № 4);
 Примітки до річної фінансової звітності за 2012 рік (Ф. № 5).