

Титульний аркуш

Підтверджую ідентичність електронної та паперової форм інформації, що подається до Комісії, та достовірність інформації, наданої для розкриття в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії.

Генеральний директор

Лісничий Костянтин Миколайович

(посада)

(підпис)

(прізвище та ініціали керівника)

М.П.

29.04.2015

(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2014 рік

I. Загальні відомості

| | |
|------------------------------------|---|
| 1. Повне найменування емітента | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СОКРАТ КАПІТАЛ" |
| 2. Організаційно-правова форма | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| 3. Код за ЄДРПОУ | 31353016 |
| 4. Місцезнаходження | вул. Почайнинська, 70, офіс 6, Київ, Подільський, 04070, Україна |
| 5. Міжміський код, телефон та факс | (044) 481-49-70, (044) 481-49-70 |
| 6. Електронна поштова адреса | contact@sokrat.com.ua |

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

| | | | |
|--|--|----------------------|----------------------|
| 1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії | | 29.04.2015 (дата) | |
| 2. Річна інформація опублікована у | 82 Відомості НКЦПФР | 30.04.2015 (дата) | |
| | (номер та найменування офіційного друкованого видання) | | |
| 3. Річна інформація розміщена на сторінці | www.sokrat.com.ua | в мережі Інтернет | 29.04.2015 (дата) |
| | (адреса сторінки) | | |

Зміст

| | |
|---|---|
| 1. Основні відомості про емітента | X |
| 2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності | |
| 3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб | X |
| 4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря | |
| 5. Інформація про рейтингове агентство | |
| 6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв) | X |
| 7. Інформація про посадових осіб емітента: | |
| 1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента | X |
| 2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента | |
| 8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента | |
| 9. Інформація про загальні збори акціонерів | |
| 10. Інформація про дивіденди | |
| 11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент | X |
| 12. Відомості про цінні папери емітента: | |
| 1) інформація про випуски акцій емітента | |
| 2) інформація про облігації емітента | X |
| 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом | |
| 4) інформація про похідні цінні папери | |
| 5) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду | |
| 13. Опис бізнесу | X |
| 14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента: | |
| 1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю) | X |
| 2) інформація щодо вартості чистих активів емітента | X |
| 3) інформація про зобов'язання емітента | X |
| 4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції | |
| 5) інформація про собівартість реалізованої продукції | |
| 15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів | |
| 16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду | |
| 17. Інформація про стан корпоративного управління | |
| 18. Інформація про випуски іпотечних облігацій | |
| 19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття: | |
| 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям | |
| 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду | |
| 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття | |
| 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду | |
| 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року | |

| | |
|---|---|
| 20. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття | |
| 21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів | |
| 22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів | |
| 23. Основні відомості про ФОН | |
| 24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН | |
| 25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН | |
| 26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН | |
| 27. Правила ФОН | |
| 28. Відомості про аудиторський висновок (звіт) | |
| 29. Текст аудиторського висновку (звіту) | X |
| 30. Річна фінансова звітність | X |
| 31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності) | |
| 32. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва) | |
| 33. Примітки: Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб - не приймав участі. Інформація щодо посади корпоративного секретаря - посада корпоративного секретаря відсутня. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності відсутня - ліцензії не отримували. Відомості щодо належності емітента до будь-яких об'єднань підприємств - не належить. Інформація про рейтингове агенство - відсутнє. Інформація про органи управління емітента - відсутні. Інформація про фізичних осіб - засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій - відсутні. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента - не володіють. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками або більше акцій емітента (юридичні, фізичні особи) - відсутні. Інформація про загальні збори акціонерів - відсутні. Інформація про дивіденди - не сплачувались. Інформація про випуски акцій - не випускалися. Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом - не випускалися. Інформація про похідні цінні папери - відсутні. Інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду - не викупалися. Інформація щодо виданих сертифікатів цінних паперів - не видавалися. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції - продукція не виробляється. Інформація про собівартість реалізованої продукції - продукція не виробляється. Інформація про гарантії третьої особи за кожним випуском боргових цінних паперів - відсутні. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду відсутня - особлива інформація не виникала. Інформація про стан корпоративного управління - відсутнє. Інформація про випуски іпотечних облігацій - не випускалися. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття - відсутнє. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття - такі платежі відсутні. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів - не випускалися. Інформація щодо реєстру іпотечних активів - реєстр відсутній. | |

Основні відомості про ФОН - сертифікати ФОН не випускалися.

Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку - не складалася.

Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі випуску цільових облігацій, виконання зобов'язань за якими забезпечене об'єктами нерухомості - такі облігації не випускалися.

III. Основні відомості про емітента

| | | |
|---|--|-------------|
| 1. Повне найменування | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СОКРАТ КАПІТАЛ" | |
| 2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності) | серія ААВ №889718 | |
| 3. Дата проведення державної реєстрації | | 18.07.2012 |
| 4. Територія (область) | м. Київ | |
| 5. Статутний капітал (грн) | | 8800000,00 |
| 6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі | | 0 |
| 7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії | | 0 |
| 8. Середня кількість працівників (осіб) | | 5 |
| 9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД | | |
| | Найменування виду діяльності | Код за КВЕД |
| | Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність | 63.11 |
| | Надання інших інформаційних послуг, н.в. і. у. | 63.99 |
| | Консультавання з питань комерційної діяльності й керування | 70.22 |
| 10. Органи управління підприємства: | Управління Товариством здійснюється Загальними зборами учасників та Дирекцією Товариства | |
| 11. Банки, що обслуговують емітента: | | |
| 1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті | Публічне акціонерне товариство "АЛЬФА-БАНК" | |
| 2) МФО банку | 300346 | |
| 3) поточний рахунок | 26005011420801 | |
| 4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті | Публічне акціонерне товариство "АЛЬФА-БАНК" | |
| 5) МФО банку | 300346 | |
| 6) поточний рахунок | 26005011420801 | |

13. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб

- | | |
|--------------------------------|--|
| 1) найменування | Товариство з обмеженою відповідальністю "Фінансова компанія "Сократ" |
| 2) організаційно-правова форма | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| 3) код за ЄДРПОУ | 32109383 |
| 4) місцезнаходження | 04070, м. Київ, вулиця Почайнинська, будинок 70, офіс № 65, кімнати 2, 2А, 8, 11 |
- 5) опис: Товариство з обмеженою відповідальністю "Сократ Капітал" являється учасником Товариства з обмеженою відповідальністю "Фінансова компанія "Сократ". Частка Товариства з обмеженою відповідальністю "Сократ Капітал" у Товаристві з обмеженою відповідальністю "Фінансова компанія "Сократ" становить 95 відсотків статутного капіталу Товариства з обмеженою відповідальністю "Фінансова компанія "Сократ".

**IV. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій
(розміру часток, паїв)**

| Найменування юридичної особи засновника та/або учасника | Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника | Місцезнаходження | Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості) |
|--|---|---|--|
| Товариство з обмеженою відповідальністю "Фінансова компанія "Сократ" | 32109383 | Вул. Почайнинська, 70, офіс 65, м. Київ, 04070, Україна | 90,000000000000 |
| Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи | Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт | | Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості) |
| Лісничий Костянтин Миколайович | ВН, 410102, 15.01.2008, Житомирським РВ УМВС України в Житомирській області | | 10,000000000000 |
| Усього: | | | 100,000000000000 |

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

- 1) посада Генеральний директор
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Лісничий Костянтин Миколайович
фізичної особи або повне найменування юридичної особи
- 3) паспортні дані фізичної особи ВН, 410102, 15.01.2008, Житомирським РВ УМВС України в Житомирській області
(серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи
- 4) рік народження** 1977
- 5) освіта** вища
- 6) стаж роботи (років)** 7
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: ТОВ «ФК Сократ» - Директор Департаменту міжнародних продажів
- 8) дата набуття повноважень та 09.10.2012 термін не визначено
термін, на який обрано (призначено)
- 9) опис: Чинний директор був призначений на посаду 09 жовтня 2012 року рішенням загальних зборів учасників ТОВ «Сократ Капітал». Судимість за корисливі та посадові злочини відсутня. Звільнення та призначення виконані на підставі відповідних заяв про звільнення або призначення за власним бажанням. Генеральний директор в межах, встановлених чинним законодавством України, рішеннями Загальних зборів учасників, та Статутом Товариства має право:
- а) без доручення діяти від імені Товариства;
 - б) розпоряджатись в установленому порядку всіма коштами та майном Товариства, в межах передбачених цим Статутом та рішеннями Загальних зборів учасників, приймати рішення фінансового характеру;
 - в) видавати накази (розпорядження) та давати вказівки, обов'язкові для виконання працівниками Товариства;
 - г) скасовувати чи змінювати розпорядження та вказівки підпорядкованих йому керівників;
 - д) здійснювати всі операції в банках та їх відділеннях, конторах та інших кредитних установах від імені Товариства в межах своєї компетенції;
 - е) відкривати та закривати банківські рахунки та рахунки в цінних паперах Товариства, розпоряджатись ними;
 - є) підписувати чеки, векселі, платіжні доручення, акцептувати рахунки та інші банківські документи, видавати зобов'язання;
 - ж) вчиняти правочини від імені Товариства, видавати доручення без права подальшого передоручення. У випадках передбачених цим Статутом отримувати попередню згоду Загальних зборів учасників на вчинення правочинів;
 - з) представляти Товариство в усіх державних установах, організаціях, судових органах та третейських судах;
 - и) в установленому порядку призначати, переводити на іншу роботу та звільняти з роботи працівників Товариства і укладати з ними трудові договори, угоди та контракти згідно з чинним законодавством;
 - і) доручати вирішення окремих питань та виконання дій, які входять до його компетенції, іншим працівникам Товариства.
- Генеральний директор вирішує самостійно будь-які інші питання діяльності Товариства, якщо вони не віднесені до компетенції інших органів управління Товариства. Отримав в 2014 р.

винагороду у розмірі

14 616,00 грн. Винагороду в натуральній формі не отримував. Стаж керівної роботи складає 7 років. Попередні посади: ТОВ "ФК Сократ", ПрАТ "ФК Сократ" - Директор Департаменту міжнародних продажів, ПрАТ "ФК Сократ" - управляючий директор з продажів і розвитку нових ринків

- 1) посада Головний бухгалтер
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Кулініч Оксана Миколаївна
фізичної особи або повне найменування юридичної особи
- 3) паспортні дані фізичної особи НК, 729436, 22.11.1999, Деснянський ВМ УМВС України в Чернігівській області
(серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи
- 4) рік народження** 1983
- 5) освіта** вища
- 6) стаж роботи (років)** 8
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: ТОВ "ФК Ініціатива", Начальник відділу бухгалтерської звітності
- 8) дата набуття повноважень та 01.06.2011 не визначено
термін, на який обрано (призначено)
- 9) опис: Чинний Головний бухгалтер був призначений на посаду 01.06.2011 за наказом № 06-К Генерального директора ТОВ «Сократ Капітал». Звільнення та призначення виконані на підставі відповідних заяв про звільнення або призначення за власним бажанням. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Отримала винагороду в 2014 р. у розмірі 650,00 грн. Винагорода в натуральній формі посадовій особі емітента не виплачувалась. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Стаж керівної роботи (років) - 8 років.
Попередні посади: ТОВ "ФК Ініціатива"- Начальник відділу бухгалтерської звітності
Посадова особа займає посаду Головного бухгалтера в ПрАТ "ФК Сократ", вул. Почайнинська, 70, офіс 6

- 1) посада Головний бухгалтер
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи фізична особа Зінов'єва Ольга Анатоліївна
- 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи д/н, д/н, д/н
- 4) рік народження** 1987
- 5) освіта** вища, Національна академія статистики, обліку та аудиту
- 6) стаж роботи (років)** 12
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: ТОВ "Фінтеко", головний бухгалтер
- 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) 26.03.2014 не визначено
- 9) опис: Чинний Головний бухгалтер був призначений на посаду 26.03.2014 за наказом № 1/1-к Генерального директора ТОВ «Сократ Капітал» . Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Винагорода в грошовій формі за 2014 рік склала 4 595,24 грн. Винагорода в натуральній формі посадовій особі емітента не виплачувалась. Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.
Загальний стаж роботи (років) - 12
Попередні посади: головний бухгалтер ТОВ "Фінтеко"
Посадова особа працює головним бухгалтером в ТОВ "ФК "Сократ", ПрАТ "ФК Сократ".

ІХ. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

| | | |
|---|--|--|
| Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи | ПАТ "Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках" | |
| Організаційно-правова форма | Публічне акціонерне товариство | |
| Код за ЄДРПОУ | 35917889 | |
| Місцезнаходження | вул. Тропініна, 7-Г, Київ, 04107, Україна | |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | АЕ 263463 | |
| Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ | Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку | |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | 19.11.2009 | |
| Міжміський код та телефон | (044)585-42-40 | |
| Факс | (044)585-42-40 | |
| Вид діяльності | Юридична особа, яка здійснює професійну депозитарну діяльність депозитарію | |
| Опис: Емітент користується кліринговими послугами. | | |

| | | |
|---|--|--|
| Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи | Приватне підприємство «АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ «РЕЙТИНГ-АУДИТ» | |
| Організаційно-правова форма | Приватне підприємство | |
| Код за ЄДРПОУ | 30687076 | |
| Місцезнаходження | вул. Незалежності, 101, м. Ковель, Волинська область, 45000, Україна | |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | 000183 | |
| Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ | НКЦПФР | |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | 06.12.2013 | |
| Міжміський код та телефон | 0442277089 | |
| Факс | д/н | |
| Вид діяльності | Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту | |
| Опис: Приватне підприємство «АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ «РЕЙТИНГ-АУДИТ» надає емітенту послуги щодо аудиту фінансової звітності емітента. | | |

2. Інформація про облігації емітента (для кожного непогашеного випуску облігацій):

1) процентні облігації

| Дата реєстрації випуску | Номер свідоцтва про реєстрацію випуску | Найменування органу, що зареєстрував випуск | Номінальна вартість (грн) | Кількість у випуску (шт.) | Форма існування та форма випуску | Загальна номінальна вартість (грн) | Процентна ставка (у відсотках) | Термін виплати процентів | Сума виплачених процентів за звітний період (грн) | Дата погашення облігацій |
|--|--|--|---------------------------|---------------------------|----------------------------------|------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|---|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 17.04.2002 | 33/2/02 | Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку | 0,01 | 2000000 | | 20000,00 | 1 | 23.07.2013 | 0,00 | 23.07.2013 |
| Опис: Торгівля цінними паперами емітента ведеться на Українському ринку цінних паперів. ЦП емітента не перебувають у лістингу. Мета випуску облігацій: здійснення інвестицій залучених коштів в акції емітентів, проведення операцій з купівлі - продажу цих цінних паперів відповідно до чинного законодавства через уповноважених брокерів. Емітент здійснив відкрите розміщення ЦП. | | | | | | | | | | |
| 17.04.2002 | 32/2/02 | Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку | 0,01 | 2000000 | | 20000,00 | 1 | 22.07.2013 | 0,00 | 22.07.2013 |
| Опис: Торгівля цінними паперами емітента ведеться на Українському ринку цінних паперів. ЦП емітента не перебувають у лістингу. Мета випуску облігацій: здійснення інвестицій залучених коштів в акції емітентів, проведення операцій з купівлі - продажу цих цінних паперів відповідно до чинного законодавства через уповноважених брокерів. Емітент здійснив відкрите розміщення ЦП. | | | | | | | | | | |
| 17.04.2002 | 37/2/02 | Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку | 0,01 | 2000000 | | 20000,00 | 1 | 27.07.2013 | 0,00 | 27.07.2013 |
| Опис: Торгівля цінними паперами емітента ведеться на Українському ринку цінних паперів. ЦП емітента не перебувають у лістингу. Мета випуску облігацій: здійснення інвестицій залучених коштів в акції емітентів, проведення операцій з купівлі - продажу цих цінних паперів відповідно до чинного законодавства через уповноважених брокерів. Емітент здійснив відкрите розміщення ЦП. | | | | | | | | | | |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
|---|---------|--|------|---------|---|----------|---|------------|------|------------|
| 17.04.2002 | 36/2/02 | Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку | 0,01 | 2000000 | | 20000,00 | 1 | 26.07.2013 | 0,00 | 26.07.2013 |
| <p>Опис: Торгівля цінними паперами емітента ведеться на Українському ринку цінних паперів. ЦП емітента не перебувають у лістингу. Мета випуску облігацій: здійснення інвестицій залучених коштів в акції емітентів, проведення операцій з купівлі - продажу цих цінних паперів відповідно до чинного законодавства через уповноважених брокерів. Емітент здійснив відкрите розміщення ЦП.</p> | | | | | | | | | | |
| 17.04.2002 | 35/2/02 | Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку | 0,01 | 2000000 | | 20000,00 | 1 | 25.07.2013 | 0,00 | 25.07.2013 |
| <p>Опис: Торгівля цінними паперами емітента ведеться на Українському ринку цінних паперів. ЦП емітента не перебувають у лістингу. Мета випуску облігацій: здійснення інвестицій залучених коштів в акції емітентів, проведення операцій з купівлі - продажу цих цінних паперів відповідно до чинного законодавства через уповноважених брокерів. Емітент здійснив відкрите розміщення ЦП.</p> | | | | | | | | | | |
| 17.04.2002 | 34/2/02 | Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку | 0,01 | 2000000 | | 20000,00 | 1 | 24.07.2013 | 0,00 | 24.07.2013 |
| <p>Опис: Торгівля цінними паперами емітента ведеться на Українському ринку цінних паперів. ЦП емітента не перебувають у лістингу. Мета випуску облігацій: здійснення інвестицій залучених коштів в акції емітентів, проведення операцій з купівлі - продажу цих цінних паперів відповідно до чинного законодавства через уповноважених брокерів. Емітент здійснив відкрите розміщення ЦП.</p> | | | | | | | | | | |

XI. Опис бізнесу

Важливі події розвитку

Товариство зареєстровано 22 березня 2001 року.

В квітні 2002 року здійснено випуск облігацій підприємства, загальною номінальною вартістю 120 000,00 грн.

Інформація про організаційну структуру емітента

Організаційна структура емітента складається з:

- 1) Директор;
 - 2) Інвестиційно банківський департамент.
- Відокремлених структурних підрозділів не має.

Інформація про чисельність працівників

середня чисельність працівників - 1

Інформація про належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств

не належить до будь-яких об'єднань підприємств

Інформація про спільну діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами

не проводить спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами

Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб

не надходило

Опис обраної облікової політики

обрана облікова політика не змінювалася

Інформація про основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент

Емітент надає послуги з маркетингових досліджень ринку, консультування та посередництва щодо купівлі та продажу бізнесу, а також залучення акціонерного та боргового капіталу. Перспективність таких послуг підтверджується відновленням української економіки та поживленням процесів злиття та поглинання компаній на ринку. Діяльність емітента не залежить від сезонних коливань. Основним ринком збуту послуг Емітента є Україна, однак Емітент просуває свої послуги також за межами країни, основними клієнтами є українські та закордонні компанії, що працюють у різних галузях економіки. Ризиками, що впливають на діяльність емітента є погіршення соціально-економічного становища в країні, зменшення платоспроможності та прибутковості компаній, висока конкуренція з боку компаній консалтингового сектору. Для зменшення ризиків Емітент працює з компаніями з різних галузей економіки та розширює спектр своїх послуг. Емітент проводить активну маркетингову та рекламну діяльність, публікується у профільних виданнях, приймає участь у виставках та семінарах. Галузь інвестиційного консультування характеризується високою конкуренцією, залежністю від кваліфікації та досвіду фахівців та доступу до зарубіжних ринків капіталу. Емітент займає одну з провідних позицій у своїй галузі, має історію, високопрофесійних фахівців та високу репутацію на ринку. Емітент планує збільшувати клієнтську базу, поглиблювати розробку окремих галузей та поширити свої послуги на іноземних клієнтів.

Інформація про основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років

За останні п'ять років ТОВ "Сократ Капітал" не здійснювало жодної операції з придбання або відчуження активів. Підприємство не планує ніяких значних інвестицій або придбань.

Правочини з власниками істотної часті, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами

не має

Інформація про основні засоби емітента

Ремонт оренд приміщення □ 40 804,75

Ремонт оренд приміщення □ 18 500,00

DV Прейер Pioneer DV-600AV-K □ 781,50

Знищувач документів Fellowes DS-1 □ 993,75

Знищувач документів Fellowes DS-1 □ 993,75
Знищувач документів Fellowes DS-1 □ 993,75
Комп'ютер 24" APPLE iMAC MA 878 □ 9 827,92
Комп'ютер 24" APPLE iMAC MA 878 □ 9 827,92
Копир А4 цифровой Canon □ 2 654,15
Монітор Asus MM 17 DE 8 ms □ 902,50
Принтер HP LaserJet 1018 □ 620,85
Принтер HP LaserJet 1018 □ 620,85
Принтер HP LaserJet 1018 □ 620,85
Принтер HP LJ 2600 □ 1 780,68
Телевізор Panasonic TX-26LX60P Silver+колонки □ 3 738,20
Телевізор Panasonic TX-26LX60P Silver+колонки □ 3 738,20
Телевізор Sharp LC-46 XD1E+кріпінж+акустич.сисіема+кабель □ 14 218,95
Біндер □ 591,91
Бювар □ 388,00
Бювар □ 388,00
Каблевод □ 156,00
Сейф □ 830,00
Сейф □ 830,00
Сейф □ 830,00
Сейф □ 830,00
Стіл корпусний □ 724,50
Стіл корпусний □ 724,50
Тумба дводверна □ 190,83
Тумба с пластиной д/приставок □ 963,00
Тумба с пластиной д/приставок □ 963,00
Шкаф офісний □ 1 148,00
Шкаф офісний □ 1 148,00
Шкаф офісний □ 1 148,00
Шкаф офісний □ 1 148,00
Шкаф офісний □ 1 148,00
Шкаф офісний □ 1 295,00
Шкаф офісний □ 1 428,00
Шкаф офісний □ 1 148,00
Кофеварка "Saeco Odea Giro" □ 4 249,00
Итого □ 133 888,31

Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність емітента
не існує

Інформація про факти виплати штрафних санкцій (штраф, пеня, неустойка) і компенсацій за порушення законодавства
Факти виплати штрафних санкцій відсутні

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента
політика відсутня

Інформація про вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів)
Такі договори (контракти) відсутні

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік
не розроблена

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок
Досліджень та розробок не проводить

Інформація щодо судових справ, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства або його посадові особи
відсутні

Інша інформація

д/н

ХІІ. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

| Найменування основних засобів | Власні основні засоби (тис.грн) | | Орендовані основні засоби (тис.грн) | | Основні засоби, всього (тис.грн) | |
|-------------------------------|------------------------------------|----------------------|--|----------------------|-------------------------------------|----------------------|
| | на початок періоду | на кінець періоду | на початок періоду | на кінець періоду | на початок періоду | на кінець періоду |
| 1.Виробничого призначення: | 3,2 | 1 | 0 | 0 | 3,2 | 1 |
| будівлі та споруди | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| машини та обладнання | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| транспортні засоби | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| інші | 3,2 | 1 | 0 | 0 | 3,2 | 1 |
| 2.Невиробничого призначення: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| будівлі та споруди | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| машини та обладнання | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| транспортні засоби | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| інші | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Усього | 3,2 | 1 | 0 | 0 | 3,2 | 1 |

Опис: Терміни та умови користування основними засобами (за основними групами): група 2 – 5-10 років, група 4 – 3-6 років. Основні засоби використовуються за своїм призначенням.

Первісна вартість основних засобів: на початок періоду 899,8 на кінець періоду 142,0.

Ступінь зносу основних засобів: 15,14

Ступінь використання основних засобів: 254,44

Сума нарахованого зносу: на початок періоду 868,7 на кінець періоду 133,2

Суттєві зміни у вартості основних засобів - продаж основних засобів протягом 2012 року.

Інформація про всі обмеження на використання майна емітента -обмежень немає.

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

| Найменування показника | За звітний період | За попередній період |
|---|-------------------|----------------------|
| Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн) | 10603 | 10703,2 |
| Статутний капітал (тис. грн) | 8800 | 8800 |
| Скоригований статутний капітал (тис. грн) | 0 | 0 |

Опис: Використана методика розрахунку вартості чистих активів емітента за попередній та звітний періоди відповідно до "Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств", затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004 р. N485 (з урахуванням змін показників фінансової звітності). Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 1803 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 10603 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 1903,2 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 10703,2 тис.грн.

Висновок: Вартість чистих активів товариства з обмеженою відповідальністю не менша від статутного капіталу (скоригованого). Вимоги п.4 ст.144 Цивільного кодексу України дотримуються.

3. Інформація про зобов'язання емітента

| Види зобов'язань | Дата виникнення | Непогашена частина боргу (тис.грн) | Відсоток за користування коштами (% річних) | Дата погашення |
|--|-----------------|------------------------------------|---|----------------|
| Кредити банку | X | 0 | X | X |
| у тому числі: | | | | |
| Зобов'язання за цінними паперами | X | 120 | X | X |
| у тому числі: | X | 120 | X | X |
| за облігаціями (за кожним власним випуском): | | | | |
| за облігаціями | 20.08.2002 | 20 | 1 | 27.07.2013 |
| за облігаціями | 20.08.2002 | 20 | 1 | 26.07.2013 |
| за облігаціями | 20.08.2002 | 20 | 1 | 25.07.2013 |
| за облігаціями | 20.08.2002 | 20 | 1 | 24.07.2013 |
| за облігаціями | 20.08.2002 | 20 | 1 | 23.07.2013 |
| за облігаціями | 20.08.2002 | 20 | 1 | 22.07.2013 |
| за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском): | X | 0 | X | X |
| за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском): | X | 0 | X | X |
| за векселями (всього) | X | 0 | X | X |
| за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом): | X | 0 | X | X |
| за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом): | X | 0 | X | X |
| Податкові зобов'язання | X | 0 | X | X |
| Фінансова допомога на зворотній основі | X | 0 | X | X |
| Інші зобов'язання | X | 429 | X | X |
| Усього зобов'язань | X | 549 | X | X |
| Опис: Інші зобов'язання складаються з кредиторських залишків по рахункам 68 та 36. | | | | |

| | | | |
|--|---|---------------------------|------------------------|
| | | Дата (рік, місяць, число) | КОДИ |
| Підприємство | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СОКРАТ КАПІТАЛ" | за ЄДРПОУ | 2015.01.01 31353016 |
| Територія | ПОДІЛЬСЬКИЙ | за КОАТУУ | 8038500000 |
| Організаційно-правова форма господарювання | Товариство з обмеженою відповідальністю | за КОПФГ | 240 |
| Вид економічної діяльності | Консультавання з питань комерційної діяльності та управління | за КВЕД | 74.14.0 |
| Середня кількість працівників, осіб | 3 | | |
| Одиниця виміру: | тис. грн. з одним десятковим знаком | | |
| Адреса, телефон | вул. Почайнинська, 70, офіс 6, Київ, Подільський, 04070, Україна, (044) 481-49-70 | | |

1. Баланс
на 31.12.2014 р.

Форма N 1-м
Код за ДКУД **1801006**

| Актив | Код рядка | На початок звітного року | На кінець звітного періоду |
|---|-----------|--------------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Необоротні активи | | | |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 0 | 0 |
| Основні засоби: | 1010 | 3,2 | 1 |
| первісна вартість | 1011 | 142 | 142 |
| знос | 1012 | (138,8) | (141) |
| Довгострокові біологічні активи | 1020 | 0 | 0 |
| Довгострокові фінансові інвестиції | 1030 | 10412,3 | 10412,3 |
| Інші необоротні активи | 1090 | 0 | 0 |
| Усього за розділом I | 1095 | 10415,5 | 10413,3 |
| II. Оборотні активи | | | |
| Запаси: | 1100 | 0 | 0 |
| у тому числі готова продукція | 1103 | 0 | 0 |
| Поточні біологічні активи | 1110 | 0 | 0 |
| Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 1125 | 264,1 | 0 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом | 1135 | 21,5 | 0 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | 0 | 0 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 0,2 | 0 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | 701 | 701 |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 0,3 | 6,5 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | 0 | 0 |
| Інші оборотні активи | 1190 | 23,1 | 31,2 |
| Усього за розділом II | 1195 | 1010,2 | 738,7 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | 0 | 0 |
| Баланс | 1300 | 11425,7 | 11152 |

| Пасив | Код рядка | На початок звітного року | На кінець звітного періоду |
|--|-----------|--------------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Власний капітал | | | |
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 8800 | 8800 |
| Додатковий капітал | 1410 | 0 | 0 |
| Резервний капітал | 1415 | 0 | 0 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | 1903,2 | 1803 |
| Неоплачений капітал | 1425 | (0) | (0) |
| Усього за розділом I | 1495 | 10703,2 | 10603 |
| II. Довгострокові зобов'язання, цільове фінансування та забезпечення | | | |
| III. Поточні зобов'язання | | | |
| Короткострокові кредити банків | 1600 | 0 | 0 |
| Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями | 1610 | 0 | 0 |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 0 | 132 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 0 | 0 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | 0 | 0 |
| розрахунками зі страхування | 1625 | 1,4 | 0 |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 5,7 | 8,1 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | 0 | 0 |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 591,9 | 286,9 |
| Усього за розділом III | 1695 | 599 | 427 |
| IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | | | |
| Баланс | 1900 | 11425,7 | 11152 |

Примітки: д/н

Керівник

Лісничий К.М.

Головний бухгалтер

Зінов'єва Ольга Анатоліївна

2. Звіт про фінансові результати

за 2014 рік

Форма N 2-м

Код за ДКУД 1801007

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|--|-----------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 2000 | 0 | 2204 |
| Інші операційні доходи | 2120 | 0 | 0 |
| Інші доходи | 2240 | 2,1 | 0 |
| Разом доходи (2000 + 2120 + 2240) | 2280 | 2,1 | 2204 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | (0) | (481) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (102,3) | (450,2) |
| Інші витрати | 2270 | (0) | (0) |
| Разом витрати (2050 + 2180 + 2270) | 2285 | (102,3) | (931,2) |
| Фінансовий результат до оподаткування (2280 - 2285) | 2290 | (100,2) | 1272,8 |
| Податок на прибуток | 2300 | (0) | (0) |
| Чистий прибуток (збиток) (2290 - 2300) | 2350 | (100,2) | 1272,8 |

Примітки: д/н

Керівник

Лісничий К.М.

Головний
бухгалтер

Зінов'єва Ольга Анатоліївна

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту)

| | |
|--|---|
| Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця) | Приватне підприємство «АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ «РЕЙТИНГ-АУДИТ» |
| Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи) | 30687076 |
| Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора | 45000, Волинська обл., м. Ковель, вул. Незалежності, 101 |
| Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України | 4129 26.03.2008 |
| Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів | , , |
| Текст аудиторського висновку (звіту) | |

Аудиторська компанія «РЕЙТИНГ- АУДИТ»

Свідоцтво про внесення в реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 4129 від 26.03.2008р.
45000, Волинська обл., м. Ковель, вул. Незалежності 101, □□□□□

□□□

□ Учасникам та керівним посадовим особам
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СОКРАТ КАПІТАЛ»
НКЦПФР

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК

(звіт незалежного аудитора)

Умовно-позитивний

м. Київ □□□□□□□□ 07 квітня 2015 року

□

щодо річної фінансової звітності станом на 31.12.2014 р.
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СОКРАТ КАПІТАЛ»,
код ЄДРПОУ 31353016,
04070, м. Київ, ВУЛИЦЯ ПОЧАЙНИНСЬКА, будинок 70, офіс № 65, КІМНАТА 6

I. ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка аудитора

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СОКРАТ КАПІТАЛ» (надалі — Товариство) за рік, що закінчився 31 грудня 2014 року включно, яка складається із звіту згідно П(С)БО № 25 "Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва", Затверджено наказом Мініфіну від 25.02.2000 р. №39, Зареєстровано в Мініюсті 14.02.2011 р. за №189/18927, а також інформації про суттєві аспекти облікової політики та іншої пояснювальної інформації.

Фінансова звітність Товариства станом на кінець дня 31.12.2014 р. складена відповідно до вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, що були затверджені Міністерством фінансів України та діяли на дату складання фінансової звітності.

Облікова політика

В 2014 році Товариство дотримувалось принципу незмінності облікової політики, яка затверджена Наказом про облікову політику. Фінансова звітність Товариства за 2014 рік своєчасно складена та подана до відповідних державних органів управління у повному обсязі. В цілому методологія та організація бухгалтерського обліку у Товариства відповідає встановленим вимогам чинного законодавства, та прийнятої Товариством облікової політики на 2014р. Порушень обліку не виявлено.

Концептуальною основою для підготовки зазначеної фінансової звітності Товариства є Національні положення (стандарти) бухгалтерського обліку, що були затверджені Міністерством фінансів України та діяли на дату складання фінансової звітності.

Основні відомості про Товариство

Повна назва підприємства ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СОКРАТ КАПІТАЛ»

Скорочена назва підприємства ТОВ «СОКРАТ КАПІТАЛ»

Організаційно-правова форма підприємства Товариство з обмеженою відповідальністю

Ознака особи Юридична

Форма власності Приватна

Код за ЄДРПОУ 31353016

Місцезнаходження: 04070, м. Київ, ВУЛИЦЯ ПОЧАЙНИНСЬКА, будинок 70, офіс № 65, КІМНАТА 6

Дата державної реєстрації 22.03.2001 р.

Основні види діяльності КВЕД: 63.11 Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність;

63.99 Надання інших інформаційних послуг, н. в. і. у.;

70.22 Консультування з питань комерційної діяльності й керування

Інформація щодо редакції Статуту Редакцію затверджено Протоколом Загальних зборів акціонерів (Протокол № 35 від 08 жовтня 2012 року)

Державний реєстраційний номер 10711050022028027 від 13.11.2012 року

Відповідно до Статуту в останній редакції та внесеними змінами до Статуту затвердженими Протокол № 35 від 08 жовтня 2012 року Статутний (складений) капітал Товариства становить 8 800 000,00 грн. (вісім мільйонів вісімсот тисяч) гривень 00 коп., який розподілено:

- Товариство з обмеженою відповідальністю «Фінансова компанія «Сократ» - частка у розмірі 7920000 (сім мільйонів дев'ятсот двадцять тисяч) грн. 00 коп., що становить 90 (дев'яносто) відсотків Статутного (складеного) капіталу Товариства.
- Лісничий Костянтин Миколайович – частка у розмірі 880 000 (Вісімсот вісімдесят тисяч) 00 грн. 00 коп., що становить 10 (десять) відсотків Статутного (складеного) капіталу Товариства»

Аудиторський висновок було підготовлено відповідно до МСА 700 "Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності", МСА 705 "Модифікація думки у звіті незалежного аудитора" та інших стандартів, що стосуються підготовки аудиторського висновку.

Масштаб перевірки:

Дійсна перевірка, проводилася у відповідності з вимогами Закону України "Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні", Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", Закону України "Про аудиторську діяльність", "Про господарські товариства" та Міжнародних стандартів аудиту надання впевненості та етики Міжнародної федерації бухгалтерів, прийнятих Аудиторською палатою України в якості національних, які використовуються під час аудиторської перевірки фінансової звітності підприємства і перевірок на відповідність. Ці стандарти вимагають, щоб планування і проведення аудиту було спрямовано на одержання розумних доказів відсутності суттєвих перекручень і помилок у фінансовій звітності підприємств.

□ Аудитори керувалися законодавством України у сфері господарської діяльності та оподаткування, встановленим порядком ведення бухгалтерського обліку і складання фінансової звітності, міжнародними стандартами аудиту, використовували як загальнонаукові методичні прийоми аудиторського контролю (моделювання, абстрагування та ін.) так і власні методичні прийоми (документальні, розрахунково-методичні узагальнення результатів аудиту). Перевірка складається відповідно до вимог Міжнародних стандартів аудиту, надання впевненості та етики, зокрема Міжнародних стандартів аудиту 700, 701, 705, 720. Перевіркою передбачалося та планувалося, в рамках обмежень, встановлених договором, щодо обсягу, строків перевірки, та з урахуванням розміру суттєвості помилок з метою отримання достатньої інформації про відсутність або наявність суттєвих помилок у перевірній фінансовій звітності та задля складання висновку про ступінь достовірності фінансової звітності та надання оцінки реального фінансового стану об'єкта перевірки. Під час аудиту проведення дослідження, шляхом тестування доказів щодо обґрунтування сум чи іншої інформації, розкритої у фінансовій звітності, а також оцінку відповідності застосованих принципів обліку та звітності в Україні, чинних протягом періоду перевірки.

Використовуючи загальнонаукові та специфічні методичні прийоми, були перевірені дані, за якими була складена перевірена звітність. Під час перевірки були досліджені бухгалтерські принципи оцінки матеріальних статей балансу, що застосовані на об'єкті перевірки: оцінка оборотних і необоротних активів, методи амортизації основних засобів, тощо.

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

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до застосованої концептуальної основи фінансової звітності - національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (надалі - П(С)БО), відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту.

Ми провели аудиторську перевірку 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 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 використаної облікової політики, прийнятності облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

При складанні висновку ми дотримувалися вимог Законів України «Про аудиторську діяльність», «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

Підстава для висловлення умовно - позитивної думки

Складання аудиторського висновку щодо повного комплексу фінансової звітності регламентується МСА №700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності» та МСА № 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора».

У зв'язку з наявністю підстав для висловлення модифікованої думки даний аудиторський висновок складено відповідно до МСА № 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора». Підстави для висловлення умовно-позитивної думки:

- □ Аудитор не приймав участі в спостереженні за інвентаризацією наявних активів та зобов'язань, оскільки був призначений після дати її проведення. Однак, на підприємстві цю процедуру виконувала інвентаризаційна комісія, якій висловлено довіру, згідно МСА.

- □ Аудитором були виконані процедури, які обґрунтовують думку, що активи та зобов'язання наявні.

На нашу думку, за винятком зазначених вище зауважень, фінансова звітність надає достовірну та справедливую інформацію про фінансовий стан підприємства станом на 31.12.2014 року фінансові результати за рік, що закінчився на зазначену дату. Концептуальна основа фінансової звітності, використана для підготовки фінансових звітів визначається ПСБО. Внутрішня облікова політика підприємства, яка відображає принципи та методи бухгалтерського обліку та звітності, за якими складається фінансова звітність, відповідає вимогам ПСБО.

В ході перевірки аудитори не отримали свідчень щодо існування загрози безперервності діяльності Товариства. Висновок в частині формування фінансової звітності носить умовно-позитивний характер, згідно нормам аудиту (МСА № 705 “ Модифікація думки у звіті незалежного аудитора ”).

Всі ці зауваження та відхилення не є суттєвими і в цілому не спотворюють фінансовий стан підприємства.

Висловлення думки

На нашу думку, за винятком впливу питань, про які йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», перший повний пакет фінансової звітності відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах стан Товариства на 31 грудня 2014 року, його фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до ПСБО.

Пояснювальний параграф

Аудитор не приймав участі в спостереженні за інвентаризацією наявних активів та зобов'язань, оскільки був призначений після дати її проведення. Однак, на підприємстві цю процедуру виконувала інвентаризаційна комісія, якій висловлено довіру, згідно МСА. Аудитором були виконані процедури, які обґрунтовують думку, що активи та зобов'язання наявні.

На нашу думку, за винятком зазначених вище зауважень, фінансова звітність надає достовірну та справедливую інформацію про фінансовий стан підприємства станом на 31.12.2014 року фінансові результати за рік, що закінчився на зазначену дату. Концептуальна основа фінансової звітності, використана для підготовки фінансових звітів визначається ПСБО. Внутрішня облікова політика підприємства, яка відображає принципи та методи бухгалтерського обліку та звітності, за якими складається фінансова звітність, відповідає вимогам ПСБО.

В ході перевірки аудитори не отримали свідчень щодо існування загрози безперервності діяльності Товариства.

II. ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Розкриття інформації про стан бухгалтерського обліку та фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства станом на 31.12.2014 року в усіх суттєвих аспектах достовірно та повно подає фінансову інформацію про Товариство станом на 31.12.2014 р. згідно з нормативними вимогами щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні.

Товариство для складання фінансової звітності застосовує П(С)БО № 25 "Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва", Затверджено наказом Мінфіну від 25.02.2000 р. №39, Зареєстровано в Мін'юсті 14.02.2011 р. за №189/18927. Аудиторською перевіркою було охоплено вказані форми звітності, складені станом на 31.12.2014 року. На Товаристві фінансова звітність складалась протягом 2014 року своєчасно та представлялась до відповідних контролюючих органів.

Концептуальною основою для підготовки зазначеної фінансової звітності Товариства є Національні стандарти бухгалтерського обліку.

Бухгалтерський облік Товариства ведеться на паперових носіях, а також з використанням комп'ютерної техніки та програмного забезпечення ІС-бухгалтерія.

В 2014 році Товариство дотримувалось принципу незмінності облікової політики. Фінансова звітність Товариства за 2014 рік своєчасно складена та подана до відповідних державних органів управління у повному обсязі. В цілому методологія та організація бухгалтерського обліку у Товаристві відповідає встановленим вимогам чинного законодавства, та прийнятої Товариством облікової політики за 2014 р. Аудиторською перевіркою підтверджено, що бухгалтерський облік на Товаристві протягом 2014 року вівся у цілому у відповідності до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-XIV від 16.07.99 року, затверджених Мінфіном України положень (Стандартів) бухгалтерського обліку та Інструкції "Про застосування плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань та господарських операцій підприємств та організацій", затвердженої Наказом Мінфіну України від 30.11.99 № 291 та інших нормативних документів з питань організації обліку. Порушень обліку не виявлено.

Розкриття інформації щодо обліку та оцінки активів.

Товариством за період з 01.01.2014 року до 31.12.2014 року використовувались принципи здійснення класифікації та оцінки активів в бухгалтерському обліку згідно з вимогами Положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Розкриття інформації щодо обліку нематеріальних активів, основних засобів, інших необоротних матеріальних активів та їх зносу; довгострокових фінансових інвестицій.

Облік основних засобів Товариство здійснює з урахуванням вимог П(С)БО 7 «Основні засоби». Станом на 31.12.2014 р. основні засоби за залишковою вартістю складають 1 тис. грн.

Довгострокові фінансові інвестиції Товариства станом на 31.12.2014 р. становлять 10412,3 тис. грн. Облік довгострокових фінансових інвестицій здійснюється з урахуванням вимог П(С)БО 12 «Фінансові інвестиції». Незавершені капітальні інвестиції станом на 31.12.2014 року відсутні.

Розкриття інформації щодо правильності ведення обліку, класифікації та оцінки запасів, незавершеного виробництва та товарів.

Станом на 31.12.2014 р. запаси Товариства відсутні.

Розкриття інформації про ведення бухгалтерського обліку дебіторської заборгованості.

Аналіз даних дебіторської заборгованості Товариства станом на 31.12.2014 року свідчить, що інвентаризація проведена згідно з Інструкцією "Про інвентаризацію основних засобів, нематеріальних активів, товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів, документів та розрахунків", затвердженої наказом Міністерства фінансів України від 11.08.1994 № 69. Дебіторська заборгованість Товариства станом на 31.12.2014 року відсутня. Протягом 2014 року резерв сумнівних боргів Товариством не створювався.

Грошові кошти. Касові та банківські операції. Облік розрахунків.

Облік касових та банківських операцій Товариства, відповідає чинному законодавству України. Порушень в обліку

валютних цінностей не виявлено. За перевірений період облік розрахунків вівся з дотриманням діючих вимог. Залишки коштів готівки в касі та залишки на розрахунковому рахунку відповідають даним аналітичного обліку, даним касової книги, та даним банківських виписок.
Станом на 31.12.2014 року на Балансі Товариства сума грошових коштів та їх еквівалентів в національній валюті складає 6,5 тис. грн..

Інші оборотні активи.

Інші оборотні активи Товариства станом на 31.12.2014 р. становлять 31,2 тис. грн..

Розкриття інформації про відображення зобов'язань у фінансовій звітності.

Бухгалтерський облік та оцінка зобов'язань Товариства здійснюється згідно вимог П(С)БО 11 "Зобов'язання" та Інструкції про застосування плану рахунків бухгалтерського обліку .

Довгострокові зобов'язання станом на 31.12.2014 р. в балансі Товариства становлять 122 тис. грн.

Короткострокові кредити банків станом на 31.12.2014 р. відсутні.

Кредиторська заборгованість Товариства за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2014 р. становить 132 тис. грн.

Кредиторська заборгованість Товариства за розрахунками з бюджетом станом на 31.12.2014 р. становить відсутня.

Кредиторська заборгованість Товариства за розрахунками зі страхуванням станом на 31.12.2014 р. відсутня.

Кредиторська заборгованість Товариства за розрахунками з оплати праці станом на 31.12.2014 р. становить 8,1 тис. грн.

Інші поточні зобов'язання Товариства станом на 31.12.2014 р. в балансі складають 286,9 тис. грн..

Розкриття інформації про статутний та власний капітал

Аудиторами підтверджується дотримання вимог порядку формування Статутного капіталу; правильність відображення в обліку внесків до Статутного капіталу; порядок ведення аналітичного обліку рахунку 40 „ Статутний капітал ”.

Відповідно до Статуту в останній редакції затвердженими Протоколом № 35 від 08 жовтня 2012 року (Державна реєстрація від 13.11.2012 року № 10711030022028027) статутний (складений) капітал Товариства у розмірі 880000,00 грн. (Вісім мільйонів вісімсот тисяч гривень 00 копійок) гривень, який розподілено:

- Товариство з обмеженою відповідальністю «Фінансова компанія «Сократ» - частка у розмірі 7920000 (Сім мільйонів дев'ятсот двадцять тисяч) грн.00 коп., що становить 90 (дев'яносто) відсотків Статутного (складеного) капіталу Товариства.

- Лісничий Костянтин Миколайович – частка у розмірі 880000 (вісімсот вісімдесят тисяч) грн. 00 коп., що становить 10 (десять) відсотків Статутного (складеного) капіталу Товариства

П(С)БО № 25 "Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва", Затверджено наказом Мінфіну від 25.02.2000 р. №39, Зареєстровано в Мін'юсті 14.02.2011 р. за №189/18927. Аудиторською перевіркою було охоплено вказані форми звітності, складені станом на 31.12.2014 року.

Величина статутного капіталу згідно з установчими документами наступна:

Зареєстрований (пайовий) капітал – 8800,00 тис. грн.;

Сплачений статутний капітал – 8800,00 тис. грн.;

Неоплачений капітал - відсутній.

Власний капітал Товариства станом на 31.12.2014 р. становить 10603 тис. грн. та складається з:

- зареєстрований (пайовий) капітал – 8800,00 тис. грн.;

- нерозподілений прибуток – 1803,00 тис. грн.;

Станом на 31.12.2014 р. статутний капітал Товариства сформовано та сплачено повністю.

Станом на 01.01.2014 р. нерозподілений прибуток Товариства становив 10703,2 тис. грн. За результатами діяльності в 2014 році Товариством отримано збиток у розмірі 102,2 тис. грн.. Станом на 31.12.2014 р. нерозподілений прибуток Товариства становить 10603,00 тис. грн.

На нашу думку, інформація про власний капітал достовірно та справедливо відображена у фінансовій звітності і відповідає вимогам застосованих Положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.

Розкриття інформації про відповідність вартості чистих активів

Балансова вартість чистих активів Товариства (активи за вирахуванням зобов'язань) станом на 31.12.2014 року складають:

Необоротні активи 10413,3 тис. грн.

Оборотні активи 738,9 тис. грн.

РАЗОМ активи 11152,0 тис. грн.

Довгострокові зобов'язання 122,0 тис. грн.

Поточні зобов'язання 427,9 тис. грн.

РАЗОМ зобов'язання 549,00 тис. грн.

Чисті активи:

РАЗОМ активи - РАЗОМ зобов'язання 10603 тис. грн.

Станом на 31.12.2014 р. вартість чистих активів складає 10603 тис. грн. і визначена згідно чинного законодавства.

Формування резервного капіталу

Формування резервного капіталу формується згідно статуту та рішення засновників.

Аналіз фінансового стану

Для проведення аналізу фінансових показників Товариства використано фінансову звітність у складі: баланс станом на 31 грудня 2014 року та звіт про фінансові результати за 2014 рік.

Економічна оцінка фінансового стану Товариства на 01.01.2014 р. та на 31.12.2014 р. проводилась на підставі розрахунків наступних показників:

1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності (К абс.л.) обчислюється як відношення грошових засобів, їхніх еквівалентів і поточних фінансових інвестицій до поточних зобов'язань. Коефіцієнт абсолютної ліквідності показує, яка частина боргів Товариства може бути сплачена негайно. Орієнтовне оптимальне значення показника (0,25-0,5):

К абс.л 01.01.2014 р. = $0,3/599,00 = 0,001$

К абс.л 31.12.2014 р. = $6,5/427,00 = 0,015$

2. Загальний коефіцієнт ліквідності характеризує достатність обігових коштів без урахування матеріальних запасів та затрат для погашення боргів:

К заг.лікв. 01.01.2014 р. = $1010,2/599,00 = 1,68$

К заг.лікв. 31.12.2014 р. = $738,7/427,00 = 1,72$

3. Коефіцієнт фінансової незалежності (автономії) характеризує відношення власних та притриманих до них коштів до сукупних активів Товариства:

К авт. 01.01.2014 р. = $10703,2/11425,7 = 0,09$

К авт. 31.12.2014 р. = $10603,00/11152,00 = 0,95$

4. Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом розраховується як відношення залучених коштів до власних. Оптимальне значення показника: 0,5...1,0:

К покр. 01.01.2014 р. = $722,5/10703,2 = 0,07$

К покр. 31.12.2014 р. = $549,00/10603,00 = 0,05$

5. Коефіцієнт рентабельності активів розраховується як відношення чистого прибутку до середньорічної вартості активів Товариства:

К рент. 31.12.2014 р. = $-100,2 / 11288,85 = 0,009$

Основні показники фінансового стану Товариства станом на 01.01.2014 року та на 31.12.2014 року наведені в таблиці.

Таблиця

ПОКАЗНИК Оптимальне значення ФАКТИЧНЕ ЗНАЧЕННЯ

На 01.01.2014 р. На 31.12.2014 р.

1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності 0,25...0,5 0,001 0,015

2. Коефіцієнт загальної ліквідності >1 1,68 1,72

3. Коефіцієнт фінансової незалежності (автономії) >0,5 0,09 0,95

4. Коефіцієнт структури капіталу <1 0,07 0,05

5. Коефіцієнт рентабельності активів Якнайбільше - 0,009

Стан корпоративного управління

Метою виконання процедур щодо стану корпоративного управління відповідно до Статуту Товариства було отримання доказів, які дозволяють сформулювати судження щодо відповідності системи корпоративного управління у Товаристві вимогам чинного законодавства України та вимогам Статуту.

Кількісний склад сформованих органів управління Товариства відповідає вимогам Статуту Товариства.

Система корпоративного управління у Товаристві в основному відповідає вимогам законодавства.

За результатами перевірки стану корпоративного управління можна зробити висновок, що система корпоративного управління створена, стан корпоративного управління Товариства відповідає законодавству України.

Інформація про пов'язаних осіб

Аудитором під час аудиту та за запитом до управлінського персоналу не були виявлені відносини Товариства з пов'язаними особами (зокрема афілійованими особами), що виходять за межі нормальної діяльності.

Інформація про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства

На нашу думку, твердження управлінського персоналу про те, що суттєві події після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, на дату аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора) відсутні – наведено достовірно.

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

Особлива інформація про емітента про будь-які дії, що можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів, розкриття якої передбачено статтею 41 Закону України „ Про цінні папери та фондовий ринок ” від 23 лютого 2006 року № 3480-IV відсутня.

Внутрішній аудит

Система внутрішнього аудиту Товариства, що необхідна для складання фінансової звітності, забезпечує контроль щодо виявлення суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилок, побудована ефективно та відповідає діючому законодавству.

Оцінка аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

Основна відповідальність за запобігання та виявлення шахрайства покладається управлінський персонал Товариства.

Ідентифікація ризиків викривлень у фінансових звітах Товариства в наслідок шахрайства здійснюється з метою планування відповідних аудиторських процедур отримання доказів щодо тверджень, які містять фінансові звіти.

У відповідності до Концептуальної основи завдань з надання впевненості аудиторів отримали достатню впевненість, що фінансові звіти в цілому не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилок. При отриманні достатньої впевненості аудиторів діяли під час проведення аудиторської перевірки у відповідності до принципу професійного скептицизму, розглянув можливість уникнення управлінським персоналом заходів контролю та визнають той факт, що аудиторські процедури, які є ефективними для виявлення помилок, можуть бути неефективними в контексті ідентифікованого ризику суттєвого викривлення внаслідок шахрайства.

У відповідності з проведеними в процесі аудиту процедурами ми вважаємо, що проведений нами аудит дає обґрунтовану підставу для висловлення нашої думки щодо здатності Товариства безперервно продовжувати діяльність та його платоспроможності в наступних періодах, згідно з вимогами МСА 570 «Безперервність».

Загальний висновок

Враховуючи вищенаведені аудиторські докази, керуючись Законом України „ Про аудиторську діяльність ”, Міжнародними стандартами аудиту, надання впевненості та етики Міжнародної федерації бухгалтерів, прийнятих Аудиторською палатою України в якості національних (зокрема МСА 701 та 720), та зважаючи на те, що виконані необхідні умови:

- аудитор отримав всю інформацію і пояснення, необхідні для цілей аудиту;
- надана інформація достатня для відображення реального стану справ Товариства;
- є адекватні і достовірні дані з усіх суттєвих питань;
- фінансова документація підготовлена у відповідності з прийнятою на Товаристві обліковою політикою, котра в цілому відповідає вимогам законодавства України.

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

Ми не спостерігали за інвентаризацією активів та зобов'язань Товариства станом на 31.12.2014 року, однак за допомогою здійснення інших аудиторських процедур отримали можливість підтвердити суму активів та зобов'язань, відображених в фінансових звітах Товариства протягом 2014 року, в межах рівня суттєвості, визначеного відповідно до листа Міністерства фінансів України від 29.07.2003 р. № 04230-04108.

На нашу думку, фінансові звіти справедливо та достовірно відображають фінансовий стан станом на 31 грудня 2014 року, а також фінансові результати за 2014 рік, у відповідності до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України.

Інформація про аудитора та договір на проведення аудиту

- Основні відомості про аудиторську фірму

Повна назва підприємства Приватне підприємство «АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ «РЕЙТИНГ-АУДИТ»

Скорочена назва підприємства ПП «АК «РЕЙТИНГ-АУДИТ»

Ознака особи

Юридична

Код за ЄДРПОУ 30687076

Юридична адреса 45000, Волинська обл., м. Ковель, вул. Незалежності, 101

Свідоцтво про внесення в реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 4129 від 26.03.08р., строк дії з 26.03.2008 року до 28.02.2018 року видане Аудиторською Палатою України

Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторів та аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, що здійснюють діяльність на ринку цінних паперів Серія П 000183 від 06.12.2013 року, строк дії з 06.12.2013 року до 28.02.2018 року, видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку
Сертифікат аудитора № 006583 від 02.07.2009р., строк дії від 02.07.2009р. до 02.07.2019р.

- Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Аудиторська перевірка проведена відповідно до договору № 24/03-1 від 24 березня 2015 року укладеного між

аудиторською компанією «РЕЙТИНГ-АУДИТ» та ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СОКРАТ КАПІТАЛ». Аудиторська перевірка здійснювалась аудитором Давиденко Т.М., сертифікат аудитора – № 006583 від 02.07.2009 р, свідоцтво по внесення в реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 4129 від 26.03.19 р., виданого Аудиторською палатою України, і здійснювалась щодо достовірності та повноти балансу станом на 31.12.2014 р.

Згідно договору № 24/03-1 від 24 березня 2015 року здійснено перевірку достовірності фінансової звітності за 2014 р., її відповідності даним аналітичного та синтетичного обліку станом за 31 грудня 2014 року, та за період діяльності з 01.01.2014 р. по 31.12.2014 р., звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СОКРАТ КАПІТАЛ».

Аудиторська перевірка щодо фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СОКРАТ КАПІТАЛ" за 2014 рік.

До складу фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СОКРАТ КАПІТАЛ", що перевірялась входила звітність станом на 31.12.14 р. у складі: баланс станом на 31.12.2014 р. (форма 1-м), звіт про фінансові результати за 2014 рік (форма 2-м).

Перевірці підлягали документи товариства, підтвердуючі реєстрацію підприємства як юридичної особи та документи які підтверджують фінансову звітність та фінансовий стан товариства. Для цього використовувались:

- установчі документи Товариства;
- Дозвільні документи;
- бухгалтерські первинні та зведені документи;
- фінансові звіти;
- інші необхідні документи Товариства.

Підстави для проведення аудиту: Міжнародні стандарти аудиту: 700 "Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності", 705 "Модифікації думки у звіті незалежного аудитора", 706 "Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора", 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність".

Дата початку аудиту: 24 березня 2015 року, дата закінчення 07 квітня 2015 року, договір про надання аудиторських послуг № 24/03-1 від 24 березня 2015 року.

Дата видачі висновку: 07 квітня 2015 року.

Перевірка проводилася у відповідності з вимогами Закону України „Про аудиторську діяльність ” та Міжнародних стандартів аудиту, які використовуються під час аудиторських перевірок фінансової звітності підприємств і перевірок на відповідність. Ці стандарти вимагають, щоб планування і проведення аудиту було спрямовано на одержання розумних доказів відсутності суттєвих перекозень і помилок у фінансовій звітності підприємств.

Аудитор керувався законодавством України у сфері господарської діяльності та оподаткування, встановленим порядком ведення бухгалтерського обліку і складання фінансової звітності, міжнародними нормативами аудиту, Міжнародний стандарт аудиту, використовував як загальнонаукові методичні прийоми аудиторського контролю (моделювання, абстрагування та ін.) так і власні методичні прийоми (документальні, розрахунково-методичні узагальнення результатів аудиту). Перевірка відбувалась відповідно до Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 р. № 3480-І, Закону України «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні» від 30.10.1996.р. № 448/96 – ВР; ст. 20 Закону України «Про господарські товариства»; ст. 36 Закону України «Про державну реєстрацію юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців».

Про що складено цей аудиторський висновок.

Приватне підприємство

«АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ

«РЕЙТИНГ-АУДИТ»

Заступник Директора

м.п. _____ Т.М. Давиденко

Приватного підприємства

«АУДИТОРСЬКОЇ КОМПАНІЇ

«РЕЙТИНГ-АУДИТ»

(сертифікат №006583)