

29000, м. Хмельницький,
вул. Гагаріна, 26
тел. (0382) 65-81-67
факс (0382) 70-40-83
e-mail: office@auditservice.com.ua
www.auditservice.com.ua

код ЄДРПОУ 21323931
р/р 26002000250758
ПАТ Укрсоцбанк
м. Хмельницького
МФО 300023

Аудитсервіс

АУДИТОРСЬКА ФІРМА

Свідоцтво про внесення в Реєстр, рішення АПУ № 0128 від 26 січня 2001 року

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК

(звіт незалежного аудитора)
щодо річної фінансової звітності
Товариства з обмеженою відповідальністю
"ФОРДОН ЕСЕТ МЕНЕДЖМЕНТ"
станом на 31 грудня 2014 року

НАЦІОНАЛЬНІЙ КОМІСІЇ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ
Загальним збором учасників ТОВ „ФОРДОН ЕСЕТ МЕНЕДЖМЕНТ”

ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Основні відомості про компанію з управління активами
ТОВ „ФОРДОН ЕСЕТ МЕНЕДЖМЕНТ”

Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю "ФОРДОН ЕСЕТ МЕНЕДЖМЕНТ”
Код за ЄДРПОУ	33785052
Вид діяльності за КВЕД	66.11 Управління фінансовими ринками 64.30 Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти 66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення
Ліцензія - Професійна діяльність на фондовому ринку - діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами)	Серія АЕ № 9294644 Дата видачі – 09.12.2014 р. Термін чинності - до 07.12.2015 р.
Перелік інституційних інвесторів, активи яких перебувають в управлінні КУА	Пайовий закритий недиверсифікований венчурний інвестиційний фонд "ФОРДОН" (код за ЄДРСІ - 233325); Пайовий закритий недиверсифікований венчурний інвестиційний фонд "Ірпінська Інвестиційна група" (код за ЄДРСІ - 23300041);
Місцезнаходження	01015, м. Київ, вул. Старонаводницька, 13-А, секція Е, оф.42

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю "ФОРДОН ЕСЕТ МЕНЕДЖМЕНТ" (надалі – Товариство), що додається, яка включає: Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2014 року; Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2014 рік, Звіт про рух грошових коштів за 2014 рік, Звіт про власний капітал за 2014 рік, Примітки до річної фінансової звітності за 2014 рік, а також стислий виклад

облікової політики та іншу пояснювальну інформацію щодо фінансової звітності.

Концептуальною основою для підготовки фінансової звітності Товариства є Національні положення (стандарти) бухгалтерського обліку, інші нормативно-правові акти щодо ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, внутрішні положення Товариства.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень у наслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит фінансової звітності Товариства за 2014 рік відповідно до вимог Закону України: "Про інститути спільного інвестування" та за Міжнародними стандартами контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі - МСА), зокрема до МСА 700 "Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності", МСА 710 "Порівняльна інформація - відповідні показники і порівняльна фінансова звітність", МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність", МСА 250 "Розгляд законодавчих та нормативних актів при аудиті фінансової звітності", МСА 550 "Пов'язані сторони", МСА 610 "Використання роботи внутрішніх аудиторів". 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 фінансових звітах. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

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

Висловлення думки

На нашу думку фінансова звітність надає достовірну та справедливую інформацію про фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю „ФОРДОН ЕСЕТ МЕНЕДЖМЕНТ” станом на 31 грудня 2014 року, його баланс, фінансові результати, власний капітал, рух грошових коштів та примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився на зазначену дату, складений, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, інших нормативно-правових актів щодо ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні.

Не вносячи до нашого висновку застережень, в наступному розділі, ми звертаємо увагу на додаткову інформацію, думка щодо якої вимагається **Вимогами до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами**", затвердженого рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 11.06.2013 р., № 991, які зареєстровано в Міністерстві юстиції України 5 липня 2013 р. за № 1119/23651.

ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ

Відповідність розміру статутного та власного капіталу вимогам законодавства України

Дані Довідки про відповідність власного та статутного капіталу компанії з управління активами ТОВ „ФОРДОН ЕСЕТ МЕНЕДЖМЕНТ” (ідентифікаційний код за ЄДРПОУ - 33785052) Ліцензійним умовам провадження професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами), станом на 31 грудня 2014 року, відповідають даним первинної облікової документації та вимогам законодавства. Розмір статутного капіталу складає 15 000 тис. грн., а розмір Власного капіталу складає 25 254 тис. грн. Розмір статутного капіталу відповідає вимогам ст. 63 Закону про інститути спільного інвестування від 05.07.2012 р., № 5080-VI, а розрахована вартість чистих активів Товариства відповідає вимогам п. 4 ст. 144 Цивільного кодексу України.

Інформація про активи, зобов'язання та чистий прибуток (збиток) відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку

Визнання, класифікація та оцінка нематеріальних активів відповідає вимогам П(С)БО 8 «Нематеріальні активи».

Зараховані на баланс нематеріальні активи обліковуються за первісною вартістю їх придбання та визнаються активами, якщо існує імовірність того, що Товариство отримає в майбутньому економічні вигоди від його використання, а їх вартість може бути достовірно визначено.

Амортизація нематеріальних активів здійснюється протягом строку їх корисного використання, який встановлюється при зарахуванні на баланс.

Переоцінка нематеріальних активів за звітний період не проводилась.

Первісна вартість нематеріальних активів, станом на 31.12.2014 р., становила - 15 тис. грн., знос - 14 тис. грн., залишкова вартість - 1 тис. грн., що достовірно відображено в рядках 1000 - 1002 Балансу.

Визнання, класифікація та оцінка основних засобів і незавершених капітальних інвестицій Товариства відповідає вимогам П(С)БО 7 «Основні засоби».

Бухгалтерський облік основних засобів і незавершених капітальних інвестицій здійснювався на підставі первинних документів. Зараховані на баланс Товариства основні засоби обліковуються за первісною вартістю, тобто за фактичними витратами на їх придбання. Об'єкт основних засобів визнається Товариством активом, якщо існує імовірність того, що воно отримає в майбутньому економічні вигоди від його використання та вартість його може бути достовірно визначено. Відповідно до наказу про облікову політику Товариства до складу основних відносяться матеріальні активи очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких перевищує 2500 грн. Ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів дорівнює нулю.

У складі статті балансу "Незавершене будівництво" (р. 1005) відображені інвестиції в малоцінні необоротні матеріальні активи, що обліковуються за первісною вартістю в сумі 1 тис. грн..

Амортизація основних засобів нараховувалася прямолінійним методом із застосуванням строків встановлених для кожного окремого об'єкта, в порядку, визначеному наказом про облікову політику Товариства.

Вибуття (реалізація) основних засобів (нежилого приміщення) протягом звітного року відображено в обліку достовірно на підставі первинних документів.

Переоцінка основних засобів за звітний період не проводилась.

Первинний облік основних засобів відповідає бухгалтерському і достовірно відображений в фінансовій звітності. Всі основні засоби оприбутковані, введені в експлуатацію, достовірно відображені в рядках 1010 - 1012 Балансу.

Станом на 31.12.2014 р. первісна вартість основних засобів становила 5 685 тис. грн., знос дорівнював 1 381 тис. грн., залишкова вартість – 4 304 тис. грн.

Визнання, класифікація та оцінка інвестиційної нерухомості Товариства відповідає вимогам П(С)БО 32 «Інвестиційна нерухомість».

Інвестиційна нерухомість визнається активом, якщо існує ймовірність того, що Товариство отримає в майбутньому від її використання економічні вигоди у вигляді орендних платежів, та її первісна вартість може бути достовірно визначена. Первісною вартістю інвестиційної нерухомості, створеної Товариством, є її вартість, визначена на дату початку використання інвестиційної нерухомості, виходячи із загальної суми витрат на її створення. Одиницею обліку інвестиційної нерухомості є частина будівлі (офісне приміщення). Інвестиційна нерухомість, переоцінці не підлягає.

Первинний облік інвестиційної нерухомості, що обліковується за первісною вартістю, зменшеною на суму нарахованої амортизації з урахуванням втрат від зменшення корисності та вигод від її відновлення, відповідає бухгалтерському і достовірно відображений в фінансовій звітності в рядках 1015 - 1017 Балансу.

Станом на 31.12.2014 р. первісна вартість інвестиційної нерухомості становила 813 тис. грн., знос дорівнював 193 тис. грн., залишкова вартість – 620 тис. грн.

Визнання, класифікація та оцінка фінансових інвестицій ведеться у відповідності до П(С)БО 12 «Фінансові інвестиції».

В рядку 1035 Балансу «Інші фінансові інвестиції» достовірно відображена вартість дисконтних облігацій С, яка станом на 31.12.2014 р., становила відповідно 12 942 тис. грн., збільшена на суму нарахованого на них дисконту протягом року.

Визнання, класифікація та оцінка запасів відповідає вимогам П(С)БО 9 «Запаси». Вартість запасів, станом на 31.12.2014 р., достовірно відображено в рядку 1100 Балансу «Запаси» в сумі 1 тис. грн.

Визнання, класифікація та оцінка дебіторської заборгованості реальна і відповідає вимогам П(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість». Станом на 31.12.2014 р. в р. 1120 Балансу відображено отриманий вексель за продане нежиле приміщення, який підлягає оплаті за пред'явленням, в сумі 865 тис. грн.; дебіторська заборгованість за послуги збільшилась майже вдвічі відносно до даних на початок року і становила 2 153 тис. грн. (р. 1125 Балансу); заборгованість за розрахунками з бюджетом вдвічі зменшилась за звітний рік і становила 664 тис. грн. (р. 1135 Балансу); інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2014 р. становила 3771 тис. грн., що достовірно відображено в рядку 1155 Балансу.

В рядку 1160 «Гроші та їх еквіваленти в національній валюті» достовірно відображені залишки коштів на поточному рахунку банку, станом на 31.12.2014 р., в сумі 3 тис. грн.

Власний капітал, його структура та призначення в Балансі (Звіті про фінансовий стан) відображають дійсний стан пасивів.

Статутний капітал, відображений в рядку 1400 Балансу, протягом року не змінився і становив на станом на 31.12.2014 р. 15 000 тис. грн., що відповідає п. Статуту. Статутний капітал сплачений Учасниками в повному обсязі і своєчасно. Детальний опис формування та сплати Статутного капіталу за період існування Товариства наведено в наступному розділі аудиторського звіту.

Фінансовий результат за 2014 рік склав – 1690 тис. грн.. чистого прибутку, який отримано від винагороди за управління активами ПЗНВІФ "Ірпінська Інвестиційна група" і ПЗНВІФ "Фордон", від надання в оренду власних нежитлових приміщень та амортизації дисконту облігацій. В рядку 1420 «**Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)**» Балансу достовірно відображено прибуток станом на 31.12.2014 р. в сумі 10 254 тис. грн..

Власний капітал, станом на 31.12.2014 р. збільшився за звітний рік на суму прибутку - 1690 тис. грн. і склав 25 254 тис. грн., що достовірно відображено в рядку 1495 Балансу та відповідає даним інформації, що надавалась в НКЦПФР, відповідно до вимог Положення про порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами та особами, що здійснюють управління активами недержавних пенсійних фондів, та подання відповідних документів до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, затвердженого Рішенням НКЦПФР від 02.10.2012 р. № 1343 із змінами.

Визнання, класифікація та оцінка поточних зобов'язань і забезпечень, відображених в Балансі відповідає П(С)БО 11 «Зобов'язання». Загальна сума поточних зобов'язань і забезпечень станом на 31.12.2014 р. дорівнювала 74 тис. грн., та складалася із **поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги – 5 тис. грн., поточних забезпечень (резерву відпусток працівникам) – 66 тис. грн., та інших поточних зобов'язань – 3 тис. грн.** Заборгованості за розрахунками з оплати праці, зі страхування та за розрахунками з бюджетом на кінець 2014 року немає.

Ми спостерігали за проведенням **інвентаризації активів та зобов'язань**, яка проведена відповідно до «Інструкції по інвентаризації основних засобів, нематеріальних активів, товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів і документів та розрахунків», затвердженої наказом Міністерства фінансів України від 11 серпня 1994 року № 69, із змінами та доповненнями. В ході інвентаризації порушень чинного законодавства не встановлено.

Інформація про формування та сплату Статутного капіталу

Товариство з обмеженою відповідальністю «ФОРДОН ЕСЕТ МЕНЕДЖМЕНТ», код ЄДРПОУ 33785052, зареєстровано Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією 07.10.2005 р. (свідоцтво про державну реєстрацію юридичної особи серія А00 № 035977, номер запису про державну реєстрацію - 10701020000013279), місцезнаходження: 01015, м. Київ, вул. Старонаводницька, буд. 13-А, секція Е, офіс 42. Одноособовим учасником Товариства, якому належало 100% статутного фонду (капіталу) був громадянин України **Кіпіш Анатолій Зіновійович**, ідентифікаційний № 2403602392, паспорт серія НА № 939361, виданий Хмельницьким МВУ МВС України в Хмельницькій обл. 06 березня 2001 р., зареєстрований за адресою: м. Хмельницький, пров. 2-й Мирний, дім № 20/2.

Для забезпечення діяльності зареєстрований **первинний статутний фонд (капітал)** Товариства за рахунок внеска учасника становив **1876782,0 грн.** Згідно до Статуту, сплата статутного фонду (капіталу) здійснено виключно за рахунок грошових коштів учасника в сумі

1876782,0 грн., що у повному обсязі підтверджено банківськими виписками за період з 15.09.2005 р. по 26.10.2005 р. Київської міської філії АКБ «Укросцбанк» по особовому рахунку Товариства № 26009026647961, а саме: 15.09.2005 р. внесення готівки по документу ав/4097375 в операційну касу в сумі 1 500 000,0 грн. з позначкою «Внесок до статутного фонду засновника Кіпіш А.З.» та 23.09.2005 р. внесення готівки по документу ав/4392088 в операційну касу в сумі 376782,0 грн. з позначкою «Внесок до статутного фонду засновника Кіпіш А.З.».

Позачерговими Загальними зборами учасників Товариства (протокол № 2-2009 від 06.07.2009 р.) затверджене рішення про вихід з учасників громадянина України **Кіпіш Анатолія Зіновійовича**, ідентифікаційний № 2403602392, паспорт серія НА № 939361, виданий Хмельницьким МВУ МВС України в Хмельницькій обл. 06 березня 2001 р., зареєстрований за адресою: м. Хмельницький, пров. 2-й Мирний, дім № 20/2 та введення до складу учасників **Товариства з обмеженою відповідальністю «ФОРДОН ІНВЕСТМЕНТС ТА МЕНЕДЖМЕНТ»** (ідентифікаційний код ЄДРПОУ - 33547500, адреса місцезнаходження: 01015, м. Київ, вул. Старонаводницька, 13А, секція Е, кв. 44) у зв'язку з придбанням частки (100%) у статутному фонді Товариства з обмеженою відповідальністю „ФОРДОН ЕСЕТ МЕНЕДЖМЕНТ“, що належить **Кіпіш Анатолію Зіновійовичу**. Крім того, вирішено збільшити статутний капітал Товариства до **15 000 000,00 грн.** (п'ятнадцяти мільйонів гривень 00 копійок). Вищезазначені зміни затверджені Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією 13.07.2009 р. № 10701050009013279 у **новій редакції Статуту** Товариства з обмеженою відповідальністю «ФОРДОН ЕСЕТ МЕНЕДЖМЕНТ».

Згідно до нової редакції Статуту, сплату статутного фонду (капіталу) здійснено виключно за рахунок грошових коштів нового учасника, що у повному обсязі підтверджено банківською випискою ВАТ ВТБ БАНК , МФО 321767 за 23.11.2009 р., а саме: **Платник:** ТОВ «ФОРДОН ІНВЕСТМЕНТС ТА МЕНЕДЖМЕНТ» р/р 26007010056402 в ВАТ ВТБ БАНК. **Отримувач:** ТОВ «ФОРДОН ЕСЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» р/р 26501301014466 в ВАТ ВТБ БАНК.

№ платіжного доручення	Сума (грн.)	Призначення платежу
163	1123218,00	Внесок до Статутного Фонду, згідно протоколу №2-2009 від 06.07.2009 р.
156	2000000,00	Внесок до Статутного Фонду, згідно протоколу №2-2009 від 06.07.2009 р.
158	2000000,00	Внесок до Статутного Фонду, згідно протоколу №2-2009 від 06.07.2009 р.
159	2000000,00	Внесок до Статутного Фонду, згідно протоколу №2-2009 від 06.07.2009 р.
160	2000000,00	Внесок до Статутного Фонду, згідно протоколу №2-2009 від 06.07.2009 р.
161	2000000,00	Внесок до Статутного Фонду, згідно протоколу №2-2009 від 06.07.2009 р.
162	2000000,00	Внесок до Статутного Фонду, згідно протоколу №2-2009 від 06.07.2009 р.
Всього	13 123 218,00	

Отже, статутний фонд (капітал) ТОВ «ФОРДОН ЕСЕТ МЕНЕДЖМЕНТ», затверджений Статутом від 13.07.2009 р. № 10701050009013279, сплачений одноособовим учасником - товариством з обмеженою відповідальністю «ФОРДОН ІНВЕСТМЕНТС ТА МЕНЕДЖМЕНТ» у повному обсязі, що становить 15000000,00 грн. Аналіз фінансових даних учасника - ТОВ «ФОРДОН ІНВЕСТМЕНТС ТА МЕНЕДЖМЕНТ», станом на момент сплати статутного фонду (капіталу), показав, що внесок в статутний фонд (капітал) ТОВ «ФОРДОН ЕСЕТ

МЕНЕДЖМЕНТ» зроблено учасником виключно грошовими коштами за рахунок власного капіталу.

Зміни в окремі пункти Статуту (що не стосується змін до статутного капіталу або учасників) зареєстровані в новій редакції Статуту Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією 07.10.2010 р. № 10701050011013279.

Позачерговими загальними зборами учасників ТОВ "ФОРДОН ЕСЕТ МЕНЕДЖМЕНТ" (протокол від 28.10.2010 р. № 13-2010) вирішено прийняти до складу учасників ТОВ „ФОРДОН ЕСЕТ МЕНЕДЖМЕНТ" Артамонова Павла Володимировича (ідентифікаційний номер 2382413036, паспорт серії МЕ № 771850, виданий Святошинським РУ ГУ МВС України в місті Києві 26 вересня 2006 року, зареєстрований за адресою: м. Київ, вул. Семашко, 21, кв. 132) у зв'язку з придбанням частки у статутному капіталі ТОВ „ФОРДОН ЕСЕТ МЕНЕДЖМЕНТ" (0,0067%), що належить ТОВ «ФОРДОН ІНВЕСТМЕНТС ТА МЕНЕДЖМЕНТ», на підставі договору купівлі-продажу від 28.10.2010 р. № 28/10. Зміни в статутному капіталі затверджені новою редакцією Статуту, зареєстрованою Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією 28.10.2010 р. № 10701050012014279. Отже, Учасники мають такі розміри часток у статутному капіталі Товариства:

- Товариство з обмеженою відповідальністю «ФОРДОН ІНВЕСТМЕНТС ТА МЕНЕДЖМЕНТ» - 14 999 000,00 грн. (чотирнадцять мільйонів дев'яносто дев'ять тисяч гривень 00 копійок), що становить 99,9933 % у статутному капіталі Товариства та має 99,9933 % голосів на Загальних зборах Учасників Товариства.
- Громадянин України Артамонов Павло Володимирович - 1 000,00 грн. (одна тисяча гривень 00 копійок), що становить 0,0067% у статутному капіталі Товариства та має 0,0067% голосів на Загальних зборах Учасників Товариства.

Таким чином, для забезпечення діяльності Товариства за рахунок вкладів Учасників створено статутний капітал Товариства у розмірі 15 000 000,00 (п'ятнадцять мільйонів) гривень 00 копійок, який сплачено повністю власними грошовими коштами. Формування та сплату статутного капіталу відображено в бухгалтерських регістрах ТОВ «ФОРДОН ЕСЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» у відповідності з діючим законодавством.

Інформація про відповідність резервного фонду установчим документам

Відповідно до п.7.9 нової редакції Статуту затвердженої загальними зборами учасників (протокол № 23-2014 від 28 жовтня 2014 р.) зареєстрованого Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією 10.11.2014 р. № 10701050018013279 – у Товаристві створюється резервний фонд у розмірі 25% статутного капіталу. Розмір щорічних відрахувань до резервного фонду становить 5% суми чистого прибутку. Станом на 31.12.2014 р. резервний фонд Товариством не створено, чим порушено вимоги ст.63 Закону про інститути спільного інвестування від 05.07.2012 р., № 5080-VI.

Інформація про дотримання вимог нормативно-правових актів Комісії, що регулюють порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами, які здійснюють управління активами інституційних інвесторів

Під час виконання завдання (згідно з МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність») ми здійснили аудиторські процедури щодо виявлення наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається професійним учасником ринку цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю згідно з "Положенням про порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами та особами, що здійснюють управління активами недержавних пенсійних фондів, та подання відповідних документів до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку",

затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 02.10.2012 р., № 1343 (далі – Положення НКЦПФР від 02.10.2012 р. № 1343).

Ми не виявили фактів суттєвої невідповідності між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Товариством та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю. Порядок складання та розкриття інформації проведено Товариством з дотриманням вимог Положення НКЦПФР від 02.10.2012 р. № 1343.

Інформація про наявність та відповідність системи внутрішнього контролю

Вимоги до служби внутрішнього аудиту (контролю) викладені у новій редакції Статуту, зареєстрованій Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією 10.11.2014 р. № 10701050018013279. Роботу внутрішнього аудиту організовано згідно з Положенням про службу внутрішнього аудиту (контролю), затвердженого загальними зборами (протокол № 34-2014 від 08.12.2014 р. у відповідності до вимог «Положенням про особливості організації та проведення внутрішнього аудиту (контролю) в професійних учасниках фондового ринку», затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 19.07.2012 р. № 996.

Наявна система внутрішнього контролю забезпечує необхідну відповідність внутрішнього контролю для того, щоб складена фінансова звітність, не містила суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилок.

Інформація про стан корпоративного управління

Протягом звітного року в Товаристві з обмеженою відповідальністю «Фордон Есет Менеджмент» функціонували наступні органи корпоративного управління:

- загальні збори учасників Товариства;
- директор Товариства;
- ревізійна комісія;
- служба внутрішнього аудиту.

Формування складу органів корпоративного управління Товариства з обмеженою відповідальністю «Фордон Есет Менеджмент» здійснюється відповідно до положень Статуту, затвердженого загальними зборами учасників (протокол № 23-2014 від 28 жовтня 2014 р.) зареєстрованого Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією 10.11.2014 р.

Загальні збори учасників Товариства протягом 2014 року приймали рішення віднесені до їх компетенції, що підтверджено відповідно складеними протоколами.

Поточне управління фінансово-господарською діяльністю Товариства протягом звітного року здійснює директор в межах повноважень, які встановлено Статутом Товариства.

Контроль за фінансовою та господарською діяльністю здійснюється ревізійною комісією. Звіт за наслідками перевірки складено 10 лютого 2015 р..

В Товаристві з обмеженою відповідальністю «Фордон Есет Менеджмент» діє служба внутрішнього контролю створена відповідно до затвердженого Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю), затвердженого загальними зборами (протокол № 34-2014 від 08.12.2014 р.), яка організаційно не залежить від інших підрозділів Товариства. В рамках корпоративного управління Компанії, з метою досягнення оптимальної ефективності функціонування системи управління ризиками затверджено Положення про організацію системи управління ризиками в ТОВ «Фордон Есет Менеджмент», затвердженого загальними зборами учасників (протокол № 34-2014 від 08.12.2014 р.). Цей комплекс правових та

організаційно-технічних заходів та процедур, забезпечує надійний процес виявлення, вимірювання, оцінки, контролю та моніторингу всіх видів ризиків Товариства.

Хоча Товариством з обмеженою відповідальністю «Фордон Есет Менеджмент» не затверджено Кодексу (принципів) корпоративного управління, проте на підставі проведеного аналізу та аудиторських процедур, на думку аудитора, впровадження основних принципів корпоративного управління задовільне.

Допоміжна інформація, яка розкривається в аудиторському висновку:

Інформація про пов'язаних осіб

На запит аудитора щодо переліку пов'язаних сторін, управлінським персоналом ТОВ "Фордон Есет Менеджмент" повідомлено, що такою особою є учасник Товариства - ТОВ "Фордон Інвестментс та Менеджмент", код ЄДРПОУ 33547500, частка якого в Статному капіталі - 99,99% .

У процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності аудиторами встановлено, що ТОВ "Фордон Есет Менеджмент" за 2014 рік надавало в оренду власні нежитлові приміщення ТОВ "Фордон Інвестментс та Менеджмент" на суму 1 170 тис. грн.. (без ПДВ).

Інформація про наявність подій після дати балансу

Наявність подій після дати балансу, які не були відображені у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан ТОВ "Фордон Есет Менеджмент" за 2014 рік аудиторами **не встановлено**.

Інформація про пруденційні показники

На основі аналізу результатів пруденційних показників діяльності ТОВ "Фордон Есет Менеджмент" протягом 2014 року, аудитори підтверджують, що Товариство забезпечило дотримання показників пруденційних нормативів (покриття зобов'язань власним капіталом і фінансової стійкості), що обмежують ризики професійної діяльності на фондовому ринку, у своїй діяльності у відповідності до вимог Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами), затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 09.01.2013 р., № 1.

Ідентифікація та оцінка аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

Викривлень фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю стан ТОВ "Фордон Есет Менеджмент" за 2014 рік в наслідок шахрайства аудиторами не було встановлено.

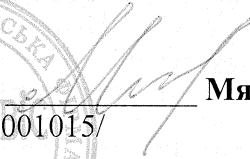
Основні відомості про аудиторську фірму:

Повне найменування аудиторської фірми відповідно до установчих документів, якою було здійснено аудиторську перевірку	Приватна аудиторська фірма "Аудитсервіс"
Код за ЄДРПОУ	21323931
Номер і дата видачі Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого АПУ	Свідоцтво № 0128, від 26 січня 2001р., чинне - до 04 листопада 2015 року

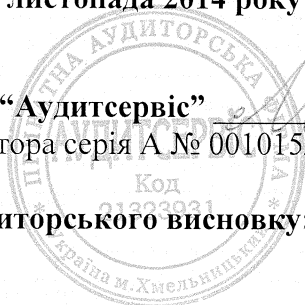
Номер, серія, дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, виданого Комісією	Реєстраційний номер Свідоцтва 0088, виданий 28 листопада 2014 року, чинне - до 04 листопада 2015 року
Прізвище, ім'я, по батькові аудитора, який проводив аудиторську перевірку, та серія, номер, дата видачі Сертифіката аудитора, виданого АПУ	Мялковський Анатолій Йосипович, сертифікат аудитора серії А № 001015 від 24 березня 1994 року
Місцезнаходження	29000, Хмельницька область, м. Хмельницький, вул. Гагаріна, 26,

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

Аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю „Фордон Есет Менеджмент” за 2014 рік проведено відповідно до договору № 23/1 від 15 жовтня 2014 р., в два періоди – 30 листопада 2014 року та з 16 по 20 лютого 2015 року.

Директор ПАФ “Аудитсервіс”  **Мялковський А.Й.**
/сертифікат аудитора серія А № 001015/

Дата видачі аудиторського висновку: 25 лютого 2015 року



Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "ФОРДОН ЕСЕТ МЕНЕДЖМЕНТ"** Дата (рік, місяць, число) _____ за ЄДРПОУ _____
Територія **М.КИЇВ** за КОАТУУ _____
Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю** за КОПФГ _____
Вид економічної діяльності **Управління фінансовими ринками** за КВЕД _____
Середня кількість працівників **1 9**

КОДИ		
2015	01	01
33785052		
8038200000		
240		
66.11		

Адреса, телефон **вулиця Старонаводницька, буд. 13-А, корпус Е, оф. 42, М.КИЇВ обл., 01015** 5691212

Одиниця виміру: тис. грн. без десятичного знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

V
-

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2014** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	4	1
первісна вартість	1001	15	15
накопичена амортизація	1002	11	14
Незавершені капітальні інвестиції	1005	2	1
Основні засоби	1010	6 856	4 304
первісна вартість	1011	8 500	5 685
знос	1012	1 644	1 381
Інвестиційна нерухомість	1015	-	620
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	813
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	193
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	11 297	12 942
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізичні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	18 159	17 868
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	1	1
Виробничі запаси	1101	1	1
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	865
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1 324	2 153
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	1 202	664
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	2 916	3 771
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	1	3
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	1	3
Витрати майбутніх періодів	1170	1	3
Частка перестраховика у страхових резервах у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	5 445	7 460
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	23 604	25 328

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	15 000	15 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	8 564	10 254
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	23 564	25 254
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	6	5
розрахунками з бюджетом	1620	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	31	66
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	3	3
Усього за розділом III	1695	40	74
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	23 604	25 328

Керівник

Качан К.Ю.

Головний бухгалтер

Драган О.Ю.

¹ Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

33785052

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУПідприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "ФОРДОН ЕСЕТ
МЕНЕДЖМЕНТ"

(найменування)

КОДИ		
2015	01	01
33785052		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2014 р.

Форма N2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1 780	1 347
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	<i>2010</i>	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	<i>2011</i>	-	-
<i>премії, передані у перестраховання</i>	<i>2012</i>	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	<i>2013</i>	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	<i>2014</i>	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(-)	(-)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	<i>2070</i>	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	1 780	1 347
збиток	2095	(-)	(-)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	<i>2105</i>	-	-
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	<i>2110</i>	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	<i>2111</i>	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	<i>2112</i>	-	-
Інші операційні доходи	2120	1 579	27
<i>у тому числі:</i>	<i>2121</i>	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2122</i>	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	<i>2123</i>	-	-
Адміністративні витрати	2130	(1 754)	(1 415)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(1 560)	(17)
<i>у тому числі:</i>	<i>2181</i>	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2182</i>	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	45	-
збиток	2195	(-)	(58)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	1 645	1 645
Інші доходи	2240	-	-
<i>у тому числі:</i>	<i>2241</i>	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	<i>2275</i>	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	1 690	1 587
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	1 690	1 587
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	1 690	1 587

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	12	1
Витрати на оплату праці	2505	691	466
Відрахування на соціальні заходи	2510	186	163
Амортизація	2515	383	419
Інші операційні витрати	2520	482	370
Разом	2550	1 754	1 419

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

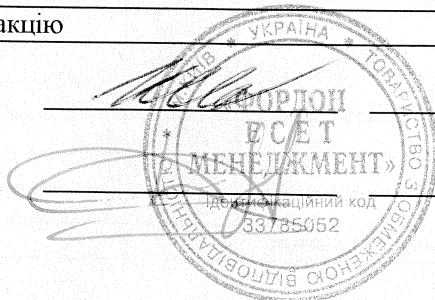
Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник

Качан К.Ю.

Головний бухгалтер

Драган О.Ю.



Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2014** р.

Форма N3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1 211	1 017
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	1 046	13
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(523)	(411)
Праці	3105	(550)	(368)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(210)	(179)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(103)	(68)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(103)	(68)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	-	-
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(6)	(5)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	865	-1
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

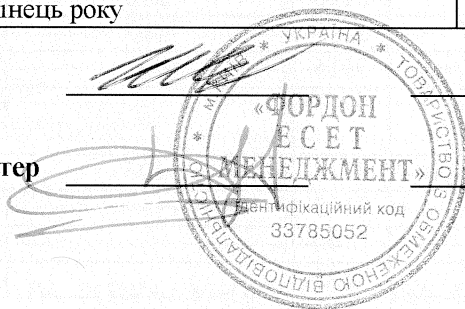
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	180	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(1 043)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-863	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	2	-1
Залишок коштів на початок року	3405	1	2
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	3	1

Керівник

Качан К.Ю.

Головний бухгалтер

Драган О.Ю.



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	1 690	-	-	1 690
Залишок на кінець року	4300	15 000	-	-	-	10 254	-	-	25 254

Керівник

Качан К.Ю.

Головний бухгалтер

Драган О.Ю.



ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

29.11.2000 N 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України

від 28.10.2003 N 602)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Коди

2014	12	31
33785052		
8038200000		
240		
66.11		

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "ФОРДОН ЕСЕТ МЕНЕДЖМЕНТ"

Територія М.КИЇВ

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності Управління фінансовими ринками

Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2014 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	15	11	-	-	-	-	-	3	-	-	-	15	14
Разом	080	15	11	-	-	-	-	-	3	-	-	-	15	14
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081)

-

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

(082)

-

вартість створених підприємством нематеріальних активів

(083)

-

Із рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

(084)

-

Із рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(085)

-

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
															первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	193	-	813	-	813	193	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	8452	1604	-	-	-	2005	444	371	-	-813	-193	5634	1338	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	25	19	-	-	-	-	-	5	-	-	-	25	24	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	4	2	-	-	-	-	-	1	-	-	-	4	3	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	19	19	6	-	-	3	3	3	-	-	-3	22	16	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	8500	1644	6	-	-	2008	447	573	-	-	-196	6498	1574	-	-	-	-

Із рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	(261)	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	-
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263)	-
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	7
	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів	(2641)	-
Із рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	-
Із рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	-
	Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду	(267)	-
Із рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	-
Із рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	-

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	5	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	1	1
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	6	1

Із рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість
 фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341)

- _____

(342)

- _____

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші Фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	1645	12942	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд.А + розд.Б)	420	1645	12942	-

З рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю	(421)	1428
за справедливою вартістю	(422)	-
за амортизованою собівартістю	(423)	11514

З рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю	(424)	-
за справедливою вартістю	(425)	-
за амортизованою собівартістю	(426)	-

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	1579	1560
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	-	-
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	x
Проценти	540	x	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	1645	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	x
Списання необоротних активів	620	x	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)

(631) - _____

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

(632) - _____ %

Із рядків 540-560 гр. 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(633) - _____

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	3
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	3

З рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено (691) - _____

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	31	55	-	20	-	-	66
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	31	55	-	20	-	-	66

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	-	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкознопувані предмети	880	1	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	1	-	-

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації	(921)	-
переданих у переробку	(922)	-
оформлених в заставу	(923)	-
переданих на комісію	(924)	-
Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)	(925)	-
3 рядка 1200 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу	(926)	-

* визначається за п. 28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	2153	2153	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	3771	3771	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості
Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(951) - _____
(952) - _____

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	-
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	576
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(1431) -

Із рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість

(1432) -

поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

Із рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені

(1433) -

законодавством обмеження права власності

XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

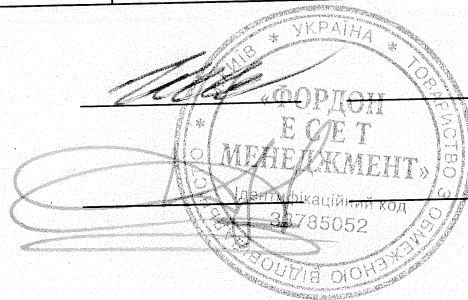
Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси – усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник

Качан К.Ю.

Головний бухгалтер

Драган О.Ю.



Додаток до приміток до річної фінансової звітності

ТОВ «Фордон Есет Менеджмент» за 2014 рік

Фактори, які вплинули на розмір чистого прибутку.

На розмір чистого прибутку за 2014 рік, вплинули:

1. Чистий дохід:

- Від надання в оренду власних нежитлових приміщень – 1 279 тис. грн.;
- Нарахування винагороди по ПЗНВІФ "Ірпінська Інвестиційна група" - 408 тис. грн.;
- Нарахування винагороди по ПЗНВІФ "Фордон" - 72 тис. грн.;
- Від надання відшкодування ком. послуг - 20 тис. грн.;
- Від утримання обладнання - 1 тис. грн.;

2. Інші операційні доходи:

- Від продажу ОЗ, МНМА – 1576 тис. грн.;
- Інші доходи – 3 тис. грн.

3. Амортизація дисконту облігацій - 1645 тис. грн.

Зменшення чистого прибутку:

1. Адміністративні витрати до яких віднесено:

- Амортизація 383 тис. грн.;
- Аудиторські послуги - 5 тис. грн.;
- Депозитарні послуги - 2 тис. грн.;
- Заробітна плата, ЄСВ, резерв відпусток - 877 тис. грн.;
- Комунальні послуги - 282 тис. грн.;
- Обов'язкове навчання співробітників - 6 тис. грн.;
- Витрати на електронну подачу звітності - 2 тис. грн.;
- Інші витрати та послуги по поліпшенню ОЗ - 12 тис. грн.;
- Матеріальні витрати - 12 тис. грн.;
- Нотаріальні послуги - 2 тис. грн.;
- Обслуговування орг. техніки - 2 тис. грн.;
- Послуги банку - 4 тис. грн.;
- Публікація звітності - 1 тис. грн.;

- Охорона приміщень - 150 тис. грн.;
- Членські внески до УАІБ - 14 тис. грн.;

2. Інші операційні витрати:

- Собівартість реалізованих ОЗ, МНМА – 1 560 тис. грн.;

Перелік пов'язаних осіб, які були встановлені аудитором...

ТОВ "Фордон Інвестментс та Менеджмент", код ЄДРПОУ 33547500, є засновником ТОВ "Фордон Есет Менеджмент", та має 99,9933% в Статному капіталі підприємства


ТОВ "Фордон Есет Менеджмент" за 2014 рік надавало в оренду власні нежитлові приміщення ТОВ "Фордон Інвестментс та Менеджмент" на суму 1 170 тис. грн (без ПДВ).

Директор



Качан К.Ю.

Всього в цьому документі пронумеровано, прошито, скріплено печаткою та підписом


аркуші.
Директор

