

Здатність підприємства розрахуватись по своїм короткостроковим зобов'язанням перед кредиторами – це ліквідність. Підприємство вважається ліквідним, якщо воно може виконати свої короткострокові зобов'язання після реалізації поточних активів.

Ліквідність характеризується наступними показниками:

Коефіцієнт абсолютної ліквідності показує скільки грошей підприємство має на кожну гривню поточних боргів. У ТОВ "Компанія з управління активами "Добробуд-Інвест" станом на 31.12.2011р. він становить – 0 при нормативному значенні 0,20 – 0,35.

Загальний коефіцієнт ліквідності характеризує яка частина поточних зобов'язань може бути погашена за рахунок поточних активів (грошові кошти, дебіторська заборгованість, запаси). В загальному випадку нормальним вважається значення цього показника більше - 1,0. На ТОВ "Компанія з управління активами "Добробуд-Інвест" станом на 31.12.2011р. він становить – 22,2, це означає, що баланс підприємства ліквідний.

Коефіцієнт фінансової стійкості показує питому вагу власного капіталу в загальній сумі коштів, авансованих у його діяльність стійкий і становить на 31.12.2011р. – 0,996, при нормативному значенні більше - 0,50.

Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом станом на 31.12.2011р. становить - 304,4, при нормативному значенні не менше 1,0, означає, що підприємство своїм власним капіталом перекриває зобов'язання.

Коефіцієнт рентабельності власного капіталу показує, що кожна гривня вкладена в активи підприємства приносить - 0,00001 грн. прибутку.

Коефіцієнт рентабельності діяльності – 0,01. Підприємство у 2011р. працювало рентабельно.

За результатами діяльності підприємства за 2011р. ТОВ "Компанія з управління активами "Добробуд-Інвест" отримало прибуток в сумі – 1 тис. грн.

Розраховані показники дають змогу зробити висновок про те, що баланс Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами "Добробуд-Інвест" ліквідний, підприємство платоспроможне, рентабельне. Поточна діяльність ТОВ незалежна від зовнішніх кредиторів.

Незалежний аудитор



/Любченко І.М./

м. Черкаси, вул. Гагаріна, 21, кв.266
17 лютого 2012р.

Підприємець Любченко Іван Миколайович

м. Черкаси, вул. Гагаріна 21/266, п/р 26001895919550 ПАТ "Укрсоцбанк", МФО 300023. Сертифікат серії А №002977 Рішенням АПУ від 23.09.2010р. №220/2, термін дії сертифікату продовжено до 31.10.2015р. Свідоцтво №3115 видано 26.12.2002р. Аудиторською Палатою України про внесення до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності терміном на 5 років. Рішенням АПУ термін чинності свідоцтва продовжено до 13.12.2012р. Т/факс (0472)76-17-97, 56-68-82, моб. 8 067 4911501.

Звіт Незалежного Аудитора

Керівництву ТОВ "КУА "Добробуд - Інвест"
НКЦПФР

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами "Добробуд-Інвест", що додається, яка включає баланс станом на 31.12.2011р., звіт про фінансові результати, звіт про рух грошових коштів, звіт про власний капітал за рік, що закінчився на зазначену дату, приміток до річної фінансової звітності.

Відповідальність управлінського персоналу

Управлінський персонал товариства несе відповідальність за підготовку та достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Національних Положень (Стандартів) бухгалтерського обліку та фінансової звітності. Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Відповідальність аудитора

Відповідальність аудитора є висловлення думки щодо фінансової звітності виходячи з оцінки висновків на основі отриманих аудиторських доказів. Аудитор здійснив перевірку у відповідності до вимог та положень Закону України "Про аудиторську діяльність", інших законодавчих актів України та до вимог Міжнародних стандартів аудиту, (далі – МСА) прийнятих в якості національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України №122/2 від 18.04.2003року, в тому числі у відповідності до МСА 700 "Формування думки та надання звіту щодо фінансової звітності" та інших стандартів, що стосується підготовки звіту незалежного аудитора. Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування та виконання аудиторської перевірки для формування думки щодо того, чи фінансова звітність складена у всіх суттєвих аспектах відповідно до концептуальної основи фінансової звітності отримання впевненості, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур з метою отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора. До таких процедур входить оцінка ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилок. Оцінюючи ризиків, аудитор розглядає аспекти внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, 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, що застосовується, та прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом та загального подання фінансових звітів. Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Висловлення думки.

Концептуальною основою фінансової звітності є загальні вимоги стосовно подання інформації про фінансову звітність згідно Національних положень (стандартів) бухгалтерського

обліку, діючими в Україні, що вимагають правдивого розкриття і подання інформації у відповідності до принципів безперервності, послідовності, суттєвості, порівнянності інформації, структури та змісту фінансової звітності.

На нашу думку, фінансова звітність достовірно в усіх суттєвих аспектах надає достовірну та справедливу інформацію про фінансовий стан Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами "Добробуд-Інвест" станом на 31.12.2011р., її фінансові результати, рух грошових коштів та власного капіталу за рік, що закінчився на зазначену дату у відповідності до застосовної концептуальної основи фінансової звітності, прийнятих в Україні Національних Положень (Стандартів) бухгалтерського обліку та Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні". Під час перевірки Аудитором не були виявлені ознаки які ставлять під сумнів ТОВ "Компанія з управління активами "Добробуд-Інвест" продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Незалежний аудитор	Л. М. Любченко/
17 лютого 2012р. м. Черкаси, вул. Гагаріна 21/266	
№ 105 від 13.02.2007р. Серія АБ 000091 Видано Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку. Термін дії свідоцтва з 08.12.2007р. по 13.12.2012р.	



2. Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Мета договору на проведення аудиту: №4 від 12.02.2012р.
 Термін проведення аудиту з 01.01.2011р. по 31.12.2011р.
 Дата початку проведення аудиту: 12.02.2012р.
 Дата закінчення проведення аудиту: 17.02.2012р.
 Підставою для проведення аудиту є діючі законодавчі акти України, в тому числі Закон України "Про аудиторську діяльність", Закон України "Про цінні папери та фондовий ринок".
 Аудиторський висновок складено з урахуванням вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів, які подаються до Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку, затвердженого рішенням ДКЦПФР від 29.09.2011р. за №1360, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 28.11.2011р. за №1358/20096.
 Аудиторська перевірка проведена в повному масштабі МСА -700 "Формування думки та надання звіту щодо фінансової звітності", які вимагають сформулювати думку щодо того, чи фінансова звітність складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до застосовної концептуальної основи фінансової звітності. Аудитор перевіряв фінансові звіти суб'єкта господарювання, що додаються:
 - звіт про фінансові результати за 2011 рік (форма №1);
 - звіт про рух грошових коштів за 2011 рік (форма №2);
 - звіт про власний капітал за 2011 рік (форма №3);
 - звіт про власний капітал за 2011 рік (форма №4);
 - Примітки до річної фінансової звітності за 2011 р. (форма №5).

3. Основні відомості про емітента.

Згідно протоколу №3 від 23.06.2006р. загальних зборів учасників ТОВ "Укравтобуд" було прийнято рішення про перейменування ТОВ "Укравтобуд" (код за ЄДРПОУ 32033791) в Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами "Добробуд - Інвест" (код за ЄДРПОУ 32033791).

Примітки до аудиторського звіту Незалежного аудитора про фінансову звітність Товариства з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами "Добробуд-Інвест" за 2011р.

1.Основні відомості про аудитора.

Повна назва	Підприємець Любченко Іван Миколайович
Ідентифікаційний номер суб'єкта підприємницької діяльності	1977010552
Місцезнаходження	м. Черкаси, вул. Гагаріна, 21/266, тел. 76-17-97
Номер свідоцтва про державну реєстрацію, дата видачі	1977010552, від 20.12.2002р.
Орган, що видає свідоцтво	Виконком Придніпровської районної ради
Серія, дата видачі сертифіката аудитора, та термін дії	Серія А, №002977, Рішенням Аудиторської Палати України №220/2 від 23.09.2005р., термін дії сертифіката продовжено до 31.10.2015р.
Номер та дата свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності	№ 3115 від 26.12.2002р., видано Аудиторською Палатою України, терміном до 13.12.2012р.
Номер рішення, дата видачі, серія свідоцтва про внесення до реєстру аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ що здійснюють діяльність на ринку цінних паперів	№ 105 від 13.02.2007р. Серія АБ 000091 Видано Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку. Термін дії свідоцтва з 08.12.2007р. по 13.12.2012р.

2. Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Номер договору на проведення аудиту: №4 від 12.02.2012р.
 Період проведення аудиту з 01.01.2011р. по 31.12.2011р.
 Дата початку проведення аудиту: 12.02.2012р.
 Дата закінчення проведення аудиту: 17.02.2012р.
 Підставою для проведення аудиту є діючі законодавчі акти України, в тому числі Закон України "Про аудиторську діяльність", Закон України "Про цінні папери та фондовий ринок".
 Аудиторський висновок складено з урахуванням вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів, які подаються до Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку, затвердженого рішенням ДКЦПФР від 29.09.2011р. за №1360, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 28.11.2011р. за №1358/20096.
 Аудиторська перевірка проведена в повному масштабі МСА -700 "Формування думки та надання звіту щодо фінансової звітності", які вимагають сформулювати думку щодо того, чи фінансова звітність складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до застосовної концептуальної основи фінансової звітності. Аудитор перевіряв фінансові звіти суб'єкта господарювання, що додаються:
 - Баланс станом на 31 грудня 2011 року (форма №1);
 - Звіт про фінансові результати за 2011 рік (форма №2);
 - Звіт про рух грошових коштів за 2011 рік (форма №3);
 - Звіт про власний капітал за 2011 рік (форма №4);
 - Примітки до річної фінансової звітності за 2011 р. (форма №5).

3. Основні відомості про емітента.

Згідно протоколу №3 від 23.06.2006р. загальних зборів учасників ТОВ "Укравтобуд" було прийнято рішення про перейменування ТОВ "Укравтобуд" (код за ЄДРПОУ 32033791) в Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами "Добробуд - Інвест" (код за ЄДРПОУ 32033791).

Повна назва товариства	Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами "Добробуд-Інвест"
Код ЄДРПОУ	32033791
Місцезнаходження	18005 м. Черкаси, Придніпровський район, бульвар Шевченка, буд. 352
Тел./факс	313567
Поточний рахунок	2650000120900
Дата та номер реєстрації	12.06.2002р.
Останні внесені зміни до статуту	25.06.2011р. № 10261050009001326
Орган, що видав свідоцтво про державну реєстрацію	Виконавчий комітет Черкаської міської ради номер свідоцтва 10261050001001326 серія АОО №616718
Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	Ліцензія №189581 серія АВ – професійна діяльність на фондовому ринку - діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами). Строк дії ліцензії з 19.08.2006р. - 19.08.2011р. Ліцензія №579791 серія АГ – професійна діяльність на фондовому ринку - діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами). Строк дії ліцензії з 20.08.2011р. - 20.08.2016р.
Основні види діяльності за КВЕД	65.23.0 Інше фінансове посередництво 67.13.0 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансового посередництва 74.15.0 Управління підприємствами
Кількість засновників	1 фізична особа
Директор	Гончар Любов Антонівна

4. Адекватність бухгалтерського обліку та фінансової звітності облікової політиці товариства

Протягом 2011р. згідно наказу про облікову політику підприємства було забезпечено незмінність відображення господарських операцій та оцінки майна. Облікова політика сформована у відповідності з основними принципами бухгалтерського обліку і фінансової звітності: автономності, об'єктивності, послідовності, безперервності, повного висвітлення подій, превалювання сутності над формою, періодичності, нарахування та відповідності доходів і витрат.

Облікова політика забезпечує можливість надання користувачам фінансової звітності правдивої, повної та неупередженої інформації про фінансовий та майновий стан підприємства, доходи витрати і способи отримання фінансових результатів.

Бухгалтерський облік та складання фінансової звітності здійснюється відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, інших нормативних документів щодо ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні.

Фінансові звіти були підготовлені на основі принципу історичної собівартості, тобто активи та зобов'язання товариства оцінюються за історичною(первісною) вартістю.

Фінансова звітність складена на підставі даних бухгалтерського обліку.

Товариство веде бухгалтерський облік всіх господарських операцій шляхом безперервного документування їх відображення на рахунках бухгалтерського обліку методом подвійного запису згідно з планом рахунків бухгалтерського обліку застосовуючи для обробки облікових даних журнально-ордерну форму обліку із застосуванням комп'ютерної бухгалтерської програми

У 2011р. застосовувався План рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань господарських операцій підприємства з урахуванням положень Інструкції, щодо застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій затвердженої наказом Мінфіну від 30.11.1999р. №291 (з змінами та доповненнями).

Статті наведені у фінансовій звітності відповідають таким критеріям: існує ймовірність надходження або вибуття економічних вигод і їх оцінка може бути достовірно визначена.

Опис обсягу аудиторської перевірки:

- розкриття інформації за видами активів відповідно до встановлених нормативів, зокрема Н(П) СБО та Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку;
- розкриття інформації про зобов'язання відповідно до встановлених нормативів;

- розкриття інформації про власний капітал відповідно до встановлених нормативів, зокрема Н(П) СБО та Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку;
- відповідності вартості чистих активів вимогам законодавства;
- сплати товариством статутного капіталу у встановлені законодавством терміни;
- розкриття інформації про події після дати балансу;
- аналіз показників фінансового стану за 2010р. та 2011р.

Фінансова звітність складена на підставі даних бухгалтерського обліку товариства. Інвентаризація активів і зобов'язань, під час якої перевіряються їх наявність, документальне підтвердження і стан та дається оцінка, проводилася перед складанням річної фінансової звітності. Відповідальними за фінансово-господарську діяльність в товаристві, за період, що перевіряється були:

Керівник – Гончар Любов Антонівна.

Головний бухгалтер - Бас Тетяна Антонівна.

Відповідно до ст. 5 ЗУ "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" товариство веде бухгалтерський облік і складає фінансову звітність у грошовій одиниці України.

5. Адекватність системи внутрішнього контролю

При проведенні аудиту фінансової звітності були розглянуті політики та процедури у системі бухгалтерського обліку внутрішнього контролю та управління ризиками які стосуються тверджень у фінансових звітах. За результатами перевірки Аудитор дійшов висновку, що система внутрішнього контролю, щодо ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в цілому відповідає загальним правилам бухгалтерського обліку.

Примітки до фінансової звітності ТОВ "Компанія з управління активами "Добробуд-Інвест"

У ході перевірки досліджено достовірність даних бухгалтерського обліку, на підставі яких складено фінансову звітність. Статті фінансової звітності відповідають оборотам і сальдо рахунків бухгалтерського обліку відображених за період з 01.01.2011р. по 31.12.2011р. Аудитор здійснив тестування цих оборотів і сальдо з метою отримання достатніх доказів того, що їх дані не містять суттєвих помилок, мають достатнє обґрунтування первинними документами і можуть слугувати базою для складання звітності.

1.Розкриття та перевірка інформації щодо активів

1.1 Необоротні активи

Інформація про операції з необоротними активами, відображена у звітності та бухгалтерському обліку, в усіх суттєвих аспектах відповідає нормативним документам, які регламентують порядок ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності.

На підприємстві облік основних засобів організовано відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку № 7 "Основні засоби". Облік основних засобів ведеться відповідно до затвердженого плану рахунків бухгалтерського обліку та інструкції про його застосування відповідно до наказу МФУ від 30.11.1999р. з відповідною класифікацією по групах. Вартість основних засобів в балансі відображається по історичній собівартості. Згідно наказу про облікову політику ТОВ "Компанія з управління активами "Добробуд-Інвест", до основних засобів відносяться матеріальні активи, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року первинна вартість яких більша за 1000грн. Згідно наказу про облікову політику нарахування амортизації здійснюється по податковому методу нарахування амортизації передбаченим ст.8 ЗУ "Про оподаткування прибутку підприємств".

Первісна вартість основних засобів на початок року становить -16 тис. грн., знос - 0 тис. грн., залишкова вартість -16 тис. грн., на кінець 2011р. відповідно становить -16 тис. грн.; знос - 0 тис. грн.; залишкова вартість – 16 тис. грн. Знос основних засобів у 2011р. не нараховувався.

Довгострокові фінансові облігації:

- які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств на кінець року становлять - 1500тис.грн. (інвестиційні сертифікати Пайового венчурного інвестиційного фонду "Добробуд" недиверсифікованого виду закритого типу в кількості 1500 штук, номінальною вартістю 1000грн. придбані згідно договору № 1/1-1/Е купівлі-продажу цінних паперів від 13.02.2007р., договору № 1/2-1/Е купівлі-продажу цінних паперів від 16.02.2007р., договору № 1/3-1/Е купівлі-продажу цінних паперів від 21.02.2007р. і на протязі року вони не змінювалися. Придбання інвестиційних

сертифікатів підтверджується випискою про залишки на рахунку в цінних паперах зберігача цінних паперів ПАТ "Укрсоцбанк", та випискою з реєстру кодів цінних паперів видана національним депозитарієм України.

Інші фінансові інвестиції на кінець року становлять – 5000 тис. грн. (цінні папери ТОВ "Черкассизалізобетонстрой" в кількості 199681 шт. Придбання цінних паперів підтверджується випискою про залишки на рахунку в цінних паперах зберігача цінних паперів ПАТ "Укрсоцбанк", за період з 01.01.2011р. по 31.12.2011р.

1.2 Дебіторська заборгованість

Інформація про дебіторську заборгованість відображена у звітності та бухгалтерському обліку, в усіх суттєвих аспектах відповідає нормативним документам, які регламентують порядок ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності.

Інформація про дебіторську заборгованість станом на 31.12.2010р. та станом на 31.12.2011р.

Вид дебіторської заборгованості	Рядок балансу	На початок звітного року тис. грн.	На кінець звітного року тис. грн.
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:			
Чиста реалізаційна вартість	160	35	22
Первісна вартість	161	35	22
Резерв сумнівних боргів	162	0	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	170	0	0
за виданими авансами	180	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	486	486
Разом		521	508

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги в балансі відображена за чистою реалізаційною вартістю. Чиста реалізаційна вартість дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги на 31.12.2010р. становить – 35 тис. грн., станом на 31.12.2011р. – 22 тис. грн. Резерв сумнівних боргів підприємством не нараховується в зв'язку з відсутністю таких боргів. Інша поточна дебіторська заборгованість на кінець року становить – 486 тис. грн. (вартість неповерненої позики виданої згідно договору позики від 14.07.2006р.).

Грошові кошти та їх еквіваленти на кінець року становлять – 0 тис. грн. Проведено тест відповідності оборотів синтетичних і аналітичних регістрів обліку в національній валюті – розбіжностей не встановлено. Залишок по рахунках коштів належним чином відбиває грошові надходження і виплати протягом звітних періодів.

Витрати майбутніх періодів на кінець року становлять – 2 тис. грн.

2. Розкриття та перевірка інформації щодо зобов'язань

2.1 Облік, оцінка, структура зобов'язань у звітності та бухгалтерському обліку визначені відповідно до нормативних документів, які регламентують порядок бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності а також П(С)БО № 11 "Зобов'язання" затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.01.2000р. № 20.

Основну суму зобов'язань на початок і кінець року складають:

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги на початок року становить – 32 тис. грн., на кінець звітного року – 21 тис. грн.

Поточні зобов'язання за розрахунками: з бюджетом на початок року становить – 1 тис. грн., на кінець року - 0 тис. грн.; з оплати праці на початок року - 2 тис. грн., на кінець звітного року - 1 тис. грн.

Інші поточні зобов'язання станом на 31.12.2010р. становлять – 1 тис. грн., станом на 31.12.2011р. становлять – 1 тис. грн. (розрахунки з підзвітними особами).

Поточні зобов'язання відображаються в балансі за сумою погашення.

Доходи майбутніх періодів на кінець року становлять – 0 тис. грн.

3. Розкриття та перевірка інформації щодо власного капіталу

Достовірність, законність, повнота та об'єктивність відображення у бухгалтерському обліку та фінансовій звітності власного капіталу відповідає (стандарту) бухгалтерського обліку №5 "Звіт про власний капітал" затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 26.04.00р. №91. Власний капітал товариства станом на 31.12.2011р. представлено статутним капіталом, резервним капіталом, та фінансовим капіталом, що існує у вигляді нерозподіленого прибутку.

1. Статутний капітал.

Статутний капітал заявлений, зареєстрований і відображений в облікових реєстрах в сумі – 7 000 000,00 (сім мільйонів) гривень в попередніх звітних періодах. Розмір статутного капіталу не змінився і на момент перевірки відповідає даним Головної книги, балансу, і даним Статуту.

Формування статутного капіталу відбувалося таким чином:

Станом на 12.06.2002р. (на дату державної реєстрації товариства) статутний капітал ТОВ "Укравтобуд" становив 14 000,00 (чотирнадцять тисяч) грн., який був повністю сформований за рахунок внесення готівкових коштів в касу товариства.

Засновник	Назва документа	Дата докум.	№ докум.	Сума	Грн.
Лебедев С.О.	Пр. касовий ордер	28.05.02р.	3,2,1	14000,00	Готівка

Згідно протоколу №3 від 23.06.2006р. загальних зборів учасників ТОВ "Укравтобуд" було прийнято рішення про перейменування ТОВ "Укравтобуд" (код за ЄДРПОУ 32033791) в Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами "Добробуд - Інвест" (код за ЄДРПОУ 32033791) та про збільшення розміру статутного капіталу до 2 000 000,00 (два мільйони) гривень.

У відповідності зі ст.11 Статуту ТОВ "Компанія з управління активами "Добробуд – Інвест" зареєстрованого в новій редакції у виконкомі Черкаської міської ради 18.07.2006р. статутний капітал Товариства становить 2 000 000,00 (два мільйони) гривень за рахунок вкладу Учасника. Станом на 18.07.2006р. частка Учасника в статутному капіталі товариства внесена таким чином:

Учасник	Назва документа	Дата докум.	№ докум.	Сума	Грн.
Лебедев С.О.	Виписка банку по рахунку №26003000019801 ЧФ АКБ КОМЕРЦБАНКУ" МФО 344012, м. Черкаси	13.07.06р.	ch606-397	1986000,00	Безготівкові розрахунки

Згідно протоколу зборів учасників ТОВ "Компанія з управління активами "Добробуд – Інвест" від 30.11.2009р. вирішено збільшити статутний капітал товариства за рахунок додаткових коштів учасника на суму 5 000 000,00 (п'ять мільйонів) гривень.

Кошти в сумі 5 000 000,00 (п'ять мільйонів) гривень внесено на поточний рахунок №26504062632501 в АТ "Сведбанк" (публічне), МФО банку 300164, який відкритий на ТОВ "Компанія з управління активами "Добробуд – Інвест", код ЄДРПОУ 32033791.

Формування статутного капіталу Товариства відповідає вимогам законодавства України.

2. Резервний капітал на кінець року становить – 1 тис. грн.

3. Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2011р. становить – 2 тис. грн. Товариство в результаті господарської діяльності у 2011р. отримало прибуток в сумі – 1 тис. грн.

5. Висловлення думки щодо відповідності вартості чистих активів вимогам законодавства

Вартість чистих активів згідно ЦКУ ч.3 ст.155 не може бути меншою від суми статутного капіталу. Вартість чистих активів Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами "Добробуд-Інвест" становить – 7003 тис. грн. (7026-23), що на 3 тис. грн. більше вартості статутного капіталу. Таким чином розрахункова вартість чистих активів відповідає вимогам ст.155 п.3 Цивільного кодексу України.

7. Події після дати балансу

Аудитор підтверджує відсутність подій після дати балансу які можуть впливати на здатність товариства продовжувати безперервно її діяльність.

**Валюта балансу Товариство з обмеженою відповідальністю
"Компанія з управління активами "Добробуд-Інвест"
станом на 31.12.2011р. складає - 7026 тис. грн. (табл. №1)**

Таблиця №1

Показники	Сума тис. грн.	
	На 31.12.2010р.	На 31.12.2011р.
В активі		
1.Необоротні активи	6516	6516
2.Оборотні активи	522	508
3.Витрати майбутніх періодів	0	2
Разом	7038	7026
В пасиві		
1.Власний капітал	7002	7003
2.Забезпечення майбутніх витрат і платежів	0	0
3.Довгострокові зобов'язання	0	0
4.Поточні зобов'язання	36	23
5.Доходи майбутніх періодів	0	0
Разом	7038	7026

8. Аналіз показників фінансового стану.

За даними фінансової звітності були розраховані показники фінансового стану Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами "Добробуд-Інвест" (таблиця № 2).

Таблиця № 2

Показники	Формула розрахунку показника фінансового стану	Фактичне значення		Нормативне значення
		2010р.	2011р.	
1	2	3	4	5
Показники ліквідності				
1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності	$K1 = (\text{ф.№1(стр.230+стр.240)} / \text{ф.№1 стр.620})$	0,03	0	Більше 0,2
2. Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття)	$K2 = \text{ф.№1(стр.260+270)} / \text{ф.№1(стр.480+стр.620+630)}$	14,5	22,2	Більше 1,0
Показники платоспроможності				
3. Коефіцієнт фінансової стійкості (або незалежності, автономії)	$K3 = \text{ф.№1 стр.380} / \text{ф.№1 стр.640}$	0,995	0,996	Більше 0,5
4. Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом.	$K4 = (\text{ф.№1 стр.380} / \text{ф.№1 (стр.480+620)})$	194,5	304,4	Не менше 1
5. Коефіцієнт рентабельності активів	$K5 = \text{ф.№2 стр.220} / \text{ф.№1 стр.280(гр.3+гр4):2}$	-0,0003	0,00001	Більше 0
6. Коефіцієнт рентабельності діяльності	Чистий прибуток/чистий дохід від реалізації продукції (товарів, послуг)	-0,025	0,01	Більше 1

-8-