

Додаток  
до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 2 "Баланс"

Підприємство ТОВ "Драгон есет Менеджмент"  
 Територія м. Київ, Голосіївський р-н.  
 Форма власності \_\_\_\_\_  
 Орган державного управління \_\_\_\_\_  
 Галузь \_\_\_\_\_  
 Вид економічної діяльності Інші види фінансового посередництва  
 Одиниця виміру: тис. грн.  
 Адреса 01033, м. Київ, вул. Саксаганського, 36-Д

Дата (рік, місяць, число)  
 за ЄДРПОУ  
 за КОАТУУ  
 за КФВ  
 за СПОДУ  
 за ЗКГНГ  
 за КВЕД  
 Контрольна сума

КОДИ		
2012	01	1
33936496		
8036100000		
240		
65.23.0		

**Баланс**  
на 31 грудня 20 11 р.

Форма N 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи:			
залишкова вартість	010	5	102
первісна вартість	011	133	247
накопичена амортизація	012	( 128 )	( 145 )
Незавершене будівництво	020	-	-
Основні засоби:			
залишкова вартість	030	780	657
первісна вартість	031	1 212	1 258
знос	032	( 432 )	( 601 )
Довгострокові біологічні активи:			
справедлива (залишкова) вартість	035	-	-
первісна вартість	036	-	-
накопичена амортизація	037	( - )	( - )
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	040	-	-
інші фінансові інвестиції	045	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	050	-	-
Відстрочені податкові активи	060	-	-
Інші необоротні активи	070	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>080</b>	<b>785</b>	<b>759</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Виробничі запаси	100	-	-
Поточні біологічні активи	110	-	-
Незавершене виробництво	120	-	-
Готова продукція	130	-	-
Товари	140	-	-
Векселі одержані	150	-	-
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:			
чиста реалізаційна вартість	160	-	963
первісна вартість	161	-	963
резерв сумнівних боргів	162	( - )	( - )
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
з бюджетом	170	0	-
за виданими авансами	180	1 038	-
з нарахованих доходів	190	8	2
із внутрішніх розрахунків	200	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	-	-
Поточні фінансові інвестиції	220	9 898	16 227
Грошові кошти та їх еквіваленти:			
в національній валюті	230	915	598

в іноземній валюті	240	-	-
Інші оборотні активи	250	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>260</b>	<b>11 859</b>	<b>17 790</b>
<b>III. Витрати майбутніх періодів</b>	<b>270</b>	<b>138</b>	<b>106</b>
<b>Баланс</b>	<b>280</b>	<b>12 782</b>	<b>18 655</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Статутний капітал	300	15 500	15 500
Пайовий капітал	310	-	-
Додатковий вкладений капітал	320	-	-
Інший додатковий капітал	330	-	-
Резервний капітал	340	-	5
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	( 2 860 )	3 090
Неоплачений капітал	360	( - )	( - )
Вилучений капітал	370	( - )	( - )
<b>Усього за розділом I</b>	<b>380</b>	<b>12 640</b>	<b>18 595</b>
<b>II. Забезпечення наступних витрат і платежів</b>			
Забезпечення виплат персоналу	400	117	59
Інші забезпечення	410	-	-
Цільове фінансування	420	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>430</b>	<b>117</b>	<b>59</b>
<b>III. Довгострокові зобов'язання</b>			
Довгострокові кредити банків	440	-	-
Інші довгострокові фінансові зобов'язання	450	-	-
Відстрочені податкові зобов'язання	460	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	470	-	-
<b>Усього за розділом III</b>	<b>480</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV. Поточні зобов'язання</b>			
Короткострокові кредити банків	500	-	-
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510	-	-
Векселі видані	520	-	-
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	530	25	1
Поточні зобов'язання за розрахунками:			
з одержаних авансів	540	-	-
з бюджетом	550	-	-
з позабюджетних платежів	560	-	-
зі страхування	570	-	-
з оплати праці	580	-	-
з учасниками	590	-	-
із внутрішніх розрахунків	600	-	-
Інші поточні зобов'язання	610	-	-
<b>Усього за розділом IV</b>	<b>620</b>	<b>25</b>	<b>1</b>
<b>V. Доходи майбутніх періодів</b>	<b>630</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Баланс</b>	<b>640</b>	<b>12 782</b>	<b>18 655</b>

Керівник \_\_\_\_\_

Ісупов Д.Ю. \_\_\_\_\_

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_

Берлізева Н.М. \_\_\_\_\_

		КОДИ		
		2012	01	01
Підприємство	ТОВ "Драгон Есет Менеджмент"	33936496		
Територія	м. Київ, Голосіївський р-н.	8036100000		
Орган державного управління				
Галузь				
Вид економічної діяльності	Інші види фінансового посередництва	65.23.0		
Одиниця виміру: тис. грн.	01033, м. Київ, вул. Саксаганського, 36-Д	Контрольна сума		

**Звіт про фінансові результати**  
за \_\_\_\_\_ рік **20 11** р.

Форма N 2

Код за ДКУД

1801003

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	2 763	3 080
Податок на додану вартість	015	-	-
Акцизний збір	020	-	-
	025	-	-
Інші вирахування з доходу	030	-	-
Чистий доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	035	2 763	3 080
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	040	-	-
<b>Валовий:</b>			
прибуток	050	2 763	3 080
збиток	055	-	-
Інші операційні доходи	060	-	-
Адміністративні витрати	070	( 5 580 )	( 4 727 )
Витрати на збут	080	-	-
Інші операційні витрати	090	-	-
<b>Фінансові результати від операційної діяльності:</b>			
прибуток	100	-	-
збиток	105	( 2 817 )	( 1 647 )
Доход від участі в капіталі	110	-	-
Інші фінансові доходи	120	87	313
Інші доходи	130	21 396	12 888
Фінансові витрати	140	-	-
Втрати від участі в капіталі	150	-	-
Інші витрати	160	( 12 711 )	( 12 010 )
<b>Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:</b>			
прибуток	170	5 955	-
збиток	175	-	( 456 )
Податок на прибуток від звичайної діяльності	180	-	-
<b>Фінансові результати від звичайної діяльності:</b>			
прибуток	190	5 955	-
збиток	195	-	( 456 )
<b>Надзвичайні:</b>			
доходи	200	-	-
витрати	205	-	-
Податки з надзвичайного прибутку	210	-	-
<b>Чистий:</b>			
прибуток	220	5 955	-
збиток	225	-	( 456 )

## II. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Матеріальні затрати	230	-	-
Витрати на оплату праці	240	2 960	1 944
Відрахування на соціальні заходи	250	1 086	712
Амортизація	260	185	161
Інші операційні витрати	270	1 349	1 910
Разом	280	5 580	4 727

## III. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	300	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	310	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	320	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	330	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	340	-	-

Керівник \_\_\_\_\_

Ісупов Д.Ю. \_\_\_\_\_

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_

Берлізева Н.М. \_\_\_\_\_

Додаток  
до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 4

Підприємство	<u>ТОВ «Драгон Есет Менеджмент»</u>	Дата /рік, місяць, число/	2012   01   01
Територія	-	за ЄДРПОУ	33936496
Організаційно-правова форма господарювання	-	за КОАТУУ	8036100000
Вид економічної діяльності	<u>Інші види фінансового посередництва</u>	за КОПФГ	-
Одиниця виміру : тис. грн.		за КВЕД	65.23.0
		Контрольна сума	-

**Звіт про рух грошових коштів**  
за 20 11 рік

Форма N 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
<b>Надходження від:</b>			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	2 806	4 138
Погашення векселів одержаних	015	-	-
Покупців і замовників авансів	020	-	-
Повернення авансів	030	-	-
Установ банків відсотків за поточними рахунками	035	-	-
Бюджету податку на додану вартість	040	-	-
Повернення інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	045	-	-
Отримання субсидій, дотацій	050	-	-
Цільового фінансування	060	-	-
Боржників неустойки (штрафів, пені)	070	-	-
Інші надходження	080	-	-
<b>Витрачання на оплату:</b>			
Товарів (робіт, послуг)	090	( - )	( - )
Авансів	095	( - )	( - )
Повернення авансів	100	( - )	( - )
Працівникам	105	( 2 421 )	( 1 592 )
Витрат на відрядження	110	( - )	( - )
Зобов'язань з податку на додану вартість	115	( - )	( - )
Зобов'язань з податку на прибуток	120	( - )	( - )
Відрахувань на соціальні заходи	125	( 1 626 )	( 961 )
Зобов'язань з інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	130	( - )	( - )
Цільових внесків	140	( - )	( - )
Інші витрачання	145	( 3 592 )	( 3 348 )
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	150	( 4 833 )	( 1 763 )
Рух коштів від надзвичайних подій	160	-	-
Чистий рух коштів від операційної діяльності	170	( 4 833 )	( 1 763 )

1	2	3	4
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Реалізація:			
фінансових інвестицій	180	13 544	12 350
необоротних активів	190	-	-
майнових комплексів	200	-	-
Отримані:			
відсотки	210	92	322
дивіденди	220	-	-
Інші надходження	230	3 052	-
Придбання:			
фінансових інвестицій	240	( 11 124 )	( 11 791 )
необоротних активів	250	( 160 )	( 178 )
майнових комплексів	260	( - )	( - )
Інші платежі	270	( 888 )	( - )
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	280	4 516	703
Рух коштів від надзвичайних подій	290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	300	4 516	703
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження власного капіталу	310	-	-
Отримані позики	320	-	-
Інші надходження	330	-	-
Погашення позик	340	( - )	( - )
Сплачені дивіденди	350	( - )	( - )
Інші платежі	360	( - )	( - )
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	370	-	-
Рух коштів від надзвичайних подій	380	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	390	-	-
Чистий рух коштів за звітний період	400	( 317 )	( 1 060 )
Залишок коштів на початок року	410	915	1 975
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	420	-	-
Залишок коштів на кінець року	430	598	915

Керівник

\_\_\_\_\_

Ісупов Д.Ю.

\_\_\_\_\_

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_ - \_\_\_\_\_

Берлізева Н.М.

\_\_\_\_\_

Підприємство  
Територія  
Орган державного управління  
Галузь  
Вид економічної діяльності  
Одиниця виміру

Дата (рік, місяць, число )  
**ТОВ "Драгон Есет Менеджмент"**  
Україна, м. Київ, Голосіївський р-н.  
  
Інші види фін.посередництва  
тис. грн.

за ЄДРПОУ  
за КОАТУУ  
за СПОДУ  
за ЗКГНГ  
за КВЕД  
Контрольна сума

КОДИ		
2012	01	01
33936496		
8036100000		
65.23.0		

## ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ За 2011 рік

ФОРМА № 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд-ка	Статутний капітал	Пайовий капітал	Додатковий вкладений капітал	Інший додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Залишок на початок року</b>	010	15 500	0	0	0	0	-2 860	0	0	12 640
<b>Коригування:</b>										0
зміна облікової політики	020									0
виправлення помилок	030									0
інші зміни	040									0
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	050	15 500	0	0	0	0	-2 860	0	0	12 640
<b>Переоцінка активів:</b>										0
дооцінка основних засобів	060									0
уцінка основних засобів	070									0
дооцінка незавершеного будівництва	080									0
уцінка незавершеного будівництва	090									0
дооцінка нематеріальних активів	100									0
уцінка нематеріальних активів	110									0
	120									0
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	130						5955			5955
<b>Розподіл прибутку:</b>										0
виплати власникам (дивіденди)	140									0
спрямування прибутку до статутного капіталу	150									0
відрахування до резервного капіталу	160					5	-5			0
	170									0
<b>Внески учасників:</b>										0
внески до капіталу	180									0
погашення заборгованості з капіталу	190									0
державна частка	200									0
<b>Вилучення капіталу:</b>										0
викуп акцій (часток)	210									0
перепродаж викуплених акцій (часток)	220									0
анулювання викуплених акцій (часток)	230									0
вилучення частки в капіталі	240									0
зменшення номінальної вартості акцій	250									0
<b>Інші зміни в капіталі:</b>										0
списання невідшкодованих збитків	260									0
безкоштовно отримані активи	270									0
	280									0
<b>Разом зміни в капіталі</b>	290	0	0	0	0	5	5 950	0	0	5 955
<b>Залишок на кінець року</b>	300	15 500	0	0	0	5	3 090	0	0	18 595

М.П. Керівник  
Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_ підпис  
\_\_\_\_\_ підпис

\_\_\_\_\_ Ісупов Д.Ю.  
прізвище, ім'я, по батькові  
\_\_\_\_\_ Берлізева Н.М.  
прізвище, ім'я, по батькові

**ЗАТВЕРДЖЕНО**

наказом Міністерства фінансів України  
від 29 листопада 2000 р. N 302  
(у редакції наказу Міністерства фінансів України  
від 28 жовтня 2003 р. N 602)

Підприємство ТОВ "Драгон Есет Менеджмент"  
Територія м. Київ, Голосіївський р-н.  
Орган державного управління \_\_\_\_\_  
Галузь \_\_\_\_\_  
Вид економічної діяльності Інші фінансові посередництва  
Середньооблікова чисельність працюючих 31  
Одиниця виміру: тис. грн.

Дата /рік, місяць, число/  
за ЄДРПОУ  
за КОАТУУ  
за СПОДУ  
за ЗКГНГ  
за КВЕД  
Контрольна сума

КОДИ		
2012	01	01
33936496		
8036100000		
65.23.0		

## ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за 20 11 рік

Форма N 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 знаки для товарів і послуг	030													
Права на об'єкти промислової власності	040													
Авторські та суміжні з ними права	050													
	060													
Інші нематеріальні активи	070	133	128	114					17				102	
Разом	080	133	128	114					17				102	

3 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)

3 рядка 080 графа 5

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

(084)

3 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		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	зносу			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	зносу	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																	
Капітальні витрати на поліпшення земель	110																	
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120																	
Машини та обладнання	130	483	207	38					93				521	300				
Транспортні засоби	140																	
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	705	201	8					76				713	277				
Робоча і продуктивна худоба	160																	
Багаторічні насадження	170																	
Інші основні засоби	180																	
Бібліотечні фонди	190																	
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	24	24										24	24				
Тимчасові (нетитульні) споруди	210																	
Природні ресурси	220																	
Інвентарна тара	230																	
Предмети прокату	240																	
Інші необоротні матеріальні активи	250																	
Разом	260	1 212	432	46					169				1 258	601				

З 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)

залишкова вартість основних засобів, вилучених з експлуатації для продажу

(264)

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

(265)

24

З рядка 260 графа 5

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(266)

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

(267)

З рядка 260 графа 15

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

(268)

### III. Капітальні інвестиції

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

### IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
<b>А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:</b>				
асоційовані підприємства	350			
дочірні підприємства	360			
спільну діяльність	370			
<b>Б. Інші фінансові інвестиції в:</b>				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380			
акції	390	7 503		13 251
облігації	400			
інші	410	-1 174		2 976
Разом (розд. А + розд. Б)	420	6 329		16 227

3 рядка 045 графа 4 Балансу

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю	(421)	_____
за справедливою вартістю	(422)	_____
за амортизованою собівартістю	(423)	_____

3 рядка 220 графа 4 Балансу

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю	(424)	_____
за справедливою вартістю	(425)	16 227
за амортизованою собівартістю	(426)	_____

### V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
<b>А. Інші операційні доходи і витрати</b>			
Операційна оренда активів	440		
Операційна курсова різниця	450		
Реалізація інших оборотних активів	460		
Штрафи, пені, неустойки	470		
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-призначення	480		
Інші операційні доходи і витрати	490	2 763	5 580
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	
непродуктивні витрати і втрати	492	X	
<b>Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>			
асоційовані підприємства	500		
дочірні підприємства	510		
спільну діяльність	520		
<b>В. Інші фінансові доходи і витрати</b>			
Дивіденди	530		X
Проценти	540	X	
Фінансова оренда активів	550		
Інші фінансові доходи і витрати	560	87	
<b>Г. Інші доходи і витрати</b>			
Реалізація фінансових інвестицій	570	13 544	12 711
Реалізація необоротних активів	580		
Реалізація майнових комплексів	590		
Неопераційна курсова різниця	600		
Безоплатно одержані активи	610		X
Списання необоротних активів	620	X	
Інші доходи і витрати	630	7 852	

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) \_\_\_\_\_ %

### VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Каса	640	
Поточний рахунок у банку	650	14
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	584
Грошові кошти в дорозі	670	
Еквіваленти грошових коштів	680	
Разом	690	598

3 рядка 070 гр. 4 Балансу Грошові кошти, використання яких обмежено (691) \_\_\_\_\_

### VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний 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	117	136		194			59
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	117	136		194			59

### 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			
Тварини на вирощуванні та відгодівлі	870			
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880			
Незавершене виробництво	890			
Готова продукція	900			
Товари	910			
Разом	920			

3 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) _____

### IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т. ч. за строками непогашення		
			до 3 місяців	від 3 до 6 місяців	від 6 до 12 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940				
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	965	965		

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) \_\_\_\_\_

Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами (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	

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

**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	185
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		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано	втрати від змен-	вигоди від	залишок на кінець		залишок на	надійшло за рік	зміни вартос-	вибуло за рік	залишок на кінець
		первіс-	накопи-		первіс-	накопи-				первіс-	накопи-					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
<b>Довгострокові біологічні активи</b>	1410															
в тому числі:																
робоча худоба	1411															
продуктивна худоба	1412															
багаторічні насадження	1413															
інші довгострокові біологічні активи	1415															
<b>Поточні біологічні активи</b>	1420		X			X	X				X					
в тому числі:																
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421		X			X	X				X					
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім	1422		X			X	X				X					
інші поточні біологічні активи	1424		X			X	X				X					
Разом	1430															

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14  
3 рядка 1430 графа 6 і графа 16  
3 рядка 1430 графа 11 і графа 17

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування  
залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і  
балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права

(1431) \_\_\_\_\_  
(1432) \_\_\_\_\_  
(1433) \_\_\_\_\_

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного	Витрати, пов'язані з	Результат від первісного		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат	
				дохід	витрати				реалізації	первісного
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва</b>	1500		( )		( )			( )		
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510		( )		( )			( )		
з них: пшениця	1511									
соя	1512		( )		( )			( )		
сосяшник	1513		( )		( )			( )		
ріпак	1514		( )		( )			( )		
цукрові буряки (фабричні)	1515		( )		( )			( )		
картопля	1516		( )		( )			( )		
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517		( )		( )			( )		
інша продукція рослинництва	1518		( )		( )			( )		
додаткові біологічні активи рослинництва	1519		( )		( )			( )		
<b>Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва</b>	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		( )		( )			( )		
<b>Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи -</b>	1540		( )		( )			( )		

Керівник \_\_\_\_\_

Ісупов Д.Ю. \_\_\_\_\_

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_

Берлізева Н.М. \_\_\_\_\_

# Аудиторська фірма «РЕГІСТР»

Свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності №0439 від 26.01.01 р.,  
рішенням АПУ від 04.11.2010р. №221/3  
Адреса: м.Київ, вул. Червоноармійська, 84, кв.35 П/р 26004000172029 у ПуАТ «СЕБ БАНК», МФО 300175  
Код 21647622 т.287-00-15

## Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) про фінансову звітність товариства з обмеженою відповідальністю «Драгон Есет Менеджмент»

м.Київ

30 січня 2012 р.

Перевірка фінансової звітності товариства з обмеженою відповідальністю «Драгон Есет Менеджмент» станом на 31.12.2011р. проводилася незалежною аудиторською фірмою «Регістр» (свідоцтво АПУ про внесення в реєстр №0439 від 26.01.2001р., продовжене рішенням АПУ від 04.11.2010р. №221/3) на підставі договору № 40 від 03.04.2006 р.

### **Основні відомості про аудиторську фірму**

Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Регістр» зареєстроване Голосіївською районною у м.Києві державною адміністрацією 07.10.1994 р.

Аудиторська палата України видала ТОВ «Аудиторська фірма «Регістр» свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності №0439 від 26.01.2001р. Рішенням АПУ від 04.11.2010р. №221/3 термін дії свідоцтва про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів продовжено до 04.11.2015р.

ТОВ «Аудиторська фірма «Регістр» має свідоцтво ДКЦПФР серії АБ 000309 № 337 від 27.03.07 р. про внесення в реєстр аудиторів та аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, що здійснюють діяльність на ринку цінних паперів, термін дії з 27.03.07р. по 15.12.2010р. 23.11.2010р. термін дії свідоцтва продовжено 04.11.2015р.

ТОВ «Аудиторська фірма «Регістр» має свідоцтво Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг сер. А № 000520 від 13.07.04 р. про внесення в реєстр аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, термін дії свідоцтва з 13.07.04р. по 28.04.08р. Розпорядженням Держфінпослуг від 29.05.08р. № 685 термін дії свідоцтва продовжено до 28.04.2013р.

ТОВ «Аудиторська фірма «Регістр» має Свідоцтво про відповідність системи контролю якості № 0004, видане згідно рішення АПУ № 205/11 від 24.09.2009р.

ТОВ «Аудиторська фірма «Регістр» включене до Переліку аудиторських фірм, які відповідають критеріям для проведення обов'язкового аудиту.

Перевірка проводилася аудитором – Котилко Наталією Вікторівною, сертифікат аудитора серії А № 001187, виданий АПУ 28.04.1994р., рішенням АПУ № 120 від 27.02.03р. термін дії сертифікату продовжено до 28.04.08 р., рішенням АПУ від 14.02.08р. № 187/2 термін дії сертифікату продовжено до 28.04.2013р.

Місцезнаходження ТОВ «АФ «Регістр»: м.Київ, вул. Червоноармійська, 84, оф.35, тел. (факс) 287-00-15, електронна адреса: Kotyloko@i.ua, сайт ТОВ «АФ «Регістр» <http://registr.auditorov.com/auditors>.

Ідентифікаційний код суб'єкта підприємницької діяльності в Єдиному державному реєстрі підприємств та організацій 21647622.

### **Основні відомості про ТОВ «Драгон Есет Менеджмент»**

ТОВ «Драгон Есет Менеджмент» має свідоцтво серії А00 № 059658 від 22.02.2006р. про державну реєстрацію юридичної особи, видане Голосіївською районною у м. Києві державною адміністрацією.

Дата державної реєстрації – 22.02.2006р.

18.04.2006р., 14.02.07р., 21.03.2011р. Голосіївською районною у м. Києві державною адміністрацією зареєстровано статут ТОВ «Драгон Есет Менеджмент» у новій редакції.

Ідентифікаційний код суб'єкта підприємницької діяльності в Єдиному державному реєстрі підприємств та організацій 33936496.

Згідно з кодами Мінстату України підприємству присвоєно коди КВЕД:

65.23.0 – інше фінансове посередництво; 67.12.0 – біржові операції з фондовими цінностями; 67.13.0 – інша допоміжна діяльність у сфері фінансового посередництва.

Місцезнаходження: м.Київ, вул. Саксаганського, буд.36, корп.Д.

Поточні рахунки: № 26509003079800; № 26500013079800 в ПАТ «ІНГ Банк Україна», МФО 300539.

Основними видами діяльності ТОВ «Драгон Есет Менеджмент» відповідно до статуту є професійна діяльність з управління активами інститутів спільного інвестування, недержавних пенсійних фондів та адміністрування недержавних пенсійних фондів.

ТОВ «Драгон Есет Менеджмент» не має відокремлених підрозділів.

Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг видала ТОВ «Драгон Есет Менеджмент» Свідоцтво серії АА № 41 від 09.10.06р. про реєстрацію фінансової установи (реєстраційний номер 17101836).

Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг видала ТОВ «Драгон Есет Менеджмент» Ліцензію серії АБ № 115942 (рішення про видачу ліцензії № 7 від 31.01.2007р.) на право провадження діяльності з адміністрування недержавних пенсійних фондів.

ТОВ «Драгон Есет Менеджмент» має Ліцензію серії АВ № 581211 Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку на здійснення діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами) від 22.04.2011 р.

Чисельність працівників ТОВ «Драгон Есет Менеджмент» станом на 31.12.2011р. складає 31 осіб, в тому числі кількість працівників, які мають кваліфікаційні свідоцтва фахівців з адміністрування пенсійних фондів - 3 особи, фахівців з управління активами – 3 особи.

Перевірку фінансової звітності ТОВ «Драгон Есет Менеджмент» станом на 31.12.2011р. у складі Балансу, Звіту про фінансові результати, Звіту про власний капітал, проведено згідно Договору № 40 від 03.04.2006р. Концептуальною основою фінансової звітності підприємства є Національні Положення (Стандарти) бухгалтерського обліку.

Перевірка проведена з 20.01.2012р. по 30.01.2012р.

Період перевірки: 2011 рік.

Місце проведення аудиту: м.Київ, вул. Саксаганського, буд.36, корп.Д.

Дата видачі висновку: 30.01.2012 р.

Адресат відповідно до умов договору – керівництво ТОВ «Драгон Есет Менеджмент».

Перевірку проведено у відповідності до вимог законів України «Про аудиторську діяльність», «Про господарські Товариства», «Про цінні папери та фондовий ринок», «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні», а також інших законодавчих актів України стосовно господарської діяльності, Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність», національних стандартів бухгалтерського обліку, Міжнародних стандартів аудиту.

Аудиторський висновок складено у відповідності до Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облигацій місцевої позики), затверджених рішенням ДКЦПФР 29.09.2011р. за №1360, зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 28.11.2011р. №1358/20096.

Підстава для проведення аудиту:

п.3.8. Положення про порядок подання інформації щодо фінансових показників діяльності осіб, які здійснюють управління активами, затвердженого рішенням ДКЦПФР N520 від 04.10.2005р., зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 27.10.05р. за N1273/11553 (із змінами та доповненнями).

Аудиторська перевірка здійснена згідно з Міжнародними стандартами аудиту надання впевненості та етики, зокрема Міжнародними стандартами № 700, № 705, № 706, № 720.

Ці стандарти зобов'язують нас планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень. Аудит включав перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми та розкриття інформації у фінансових звітах, оцінку застосованих принципів бухгалтерського обліку нормативним вимогам до організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні й суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом, а також оцінку загального подання фінансових звітів.

Надана документація відображає реальний стан активів та пасивів суб'єкта перевірки. Відповідальність за фінансову звітність, її підготовку та достовірне подання, організацію системи внутрішнього контролю несе управлінський персонал ТОВ «Драгон Есет Менеджмент». Нашим обов'язком є висловлення аудиторської думки стосовно цієї фінансової звітності на підставі проведеного аудиту. Обмежень обсягу роботи аудитора не було.

Система обліку на підприємстві відповідає його розміру, структурі, роду діяльності, забезпечує регулярний збір та належну обробку інформації для складання фінансової звітності.

ТОВ «АФ «Регістр» вважає, що зібраної під час аудиторської перевірки інформації достатньо для складання аудиторського висновку. Проведена нами перевірка забезпечує обґрунтовану підставу для висловлення нашої думки.

На думку ТОВ «АФ «Регістр», фінансова звітність ТОВ «Драгон Есет Менеджмент» у повній мірі розкриває інформацію щодо стану активів підприємства, власного капіталу, стану чистих активів, зобов'язань, обсягу чистого прибутку.

Станом на 31.12.2011р. статутний капітал ТОВ «Драгон Есет Менеджмент» становить 15 500 000,02 грн. (П'ятнадцять мільйонів п'ятсот тисяч гривень 02 коп.).

Внески Учасників розподіляються наступним чином:

- частка Компанії «Оранж Есет Менеджмент Лтд.» (Orange Asset Menagment Ltd) складає 7 750 000,01 грн. (Сім мільйонів сімсот п'ятдесят тисяч гривень 01 коп.), що становить 50% статутного фонду.

- частка Компанії «Коч Інвестментс Лімітед» («COCH INVESTMENTS LIMITED») складає 7 750 000,01 грн. (Сім мільйонів сімсот п'ятдесят тисяч гривень 01 коп.), що становить 50% статутного фонду.

Статутний капітал сплачено на 100% за рахунок грошових коштів, що підтверджується банківськими виписками з поточних рахунків підприємства № 26509003079800; № 26500013079800 в ПАТ «ІНГ Банк Україна»,

МФО 300539 від 21.02.2006 р. на суму 9 901,52 грн., від 20.02.2006 р. на суму 1 000 000,0 грн., від 20.02.2006р. на суму 199 980,5 доларів США (гривневий еквівалент на дату зарахування склав 1 009 901,52 грн.), від 23.08.06 р. на суму 6 740 098,49 грн., від 19.08.06 р. на суму 1 334 653,47 доларів США (гривневий еквівалент на дату зарахування – 6 740 000,02 грн.), від 21.08.06 р. на суму 19,5 доларів США (гривневий еквівалент на дату зарахування склав – 98,47 грн.), Довідкою ПАТ «ІНГ Банк Україна» № 18998 від 29.08.2006 р.

ТОВ «АФ «Регістр» підтверджує, що станом на 31.12.2011р. розмір статутного капіталу ТОВ «Драгон Есет Менеджмент» становить 15 500 000,02 грн. (п'ятнадцять мільйонів п'ятсот тисяч гривень 02 коп.), що перевищує 7 000 000 грн. на дату державної реєстрації юридичної особи - мінімально необхідний розмір статутного капіталу компанії з управління активами, передбачений п.3 гл.1 розд.ІІ Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів, затверджених рішенням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 26.05.06 р. № 341, зареєстрованих в Мін'юсті 24.07.06 р. № 864/12738 (із змінами та доповненнями), а також мінімальний розмір статутного капіталу адміністратора недержавних пенсійних фондів, передбачений п.2.3.2 Ліцензійних умов провадження діяльності з адміністрування недержавних пенсійних фондів, затверджених розпорядженням ДКЦПФР №118 від 13.11.03р. в редакції розпорядження №5226 від 29.12.05р.

За результатами перевірки ТОВ «АФ «Регістр» підтверджує, що формування статутного капіталу ТОВ «Драгон Есет Менеджмент» відповідає чинному законодавству та установчим документам.

Резервний капітал ТОВ «Драгон Есет Менеджмент» складає 5 тис.грн. Нерозподілений прибуток – 3 090 тис.грн.

Пайового, додатково вкладеного, іншого додаткового, вилученого, неоплаченого капіталу підприємство не має.

За результатами перевірки ТОВ «АФ «Регістр» підтверджує правильність та адекватність визначення власного капіталу, його структуру та призначення.

ТОВ «АФ «Регістр» підтверджує, що вартість чистих активів підприємства становить 18 595 тис.грн., перевищує розмір статутного капіталу та відповідає вимогам п.4 ст.144 ЦК.

У ході аудиторської перевірки проаналізовані бухгалтерські принципи, якими керувалося підприємство, відповідність формування статутного фонду до чинного законодавства та установчих документів, облік фінансових результатів, проаналізована дебіторська та кредиторська заборгованість.

Фінансова звітність складена в національній валюті України – гривні.

Основними аспектами облікової політики підприємства у відповідності до наказу від 14 грудня 2010р. «Про організацію бухгалтерського обліку та облікової політики підприємства ТОВ «Драгон Есет Менеджмент» є:

- Застосування журнально-ордерної системи обліку та 9 клас бухгалтерських рахунків
- Дані реєстрів обліку майна підприємства, інших облікових реєстрів і додаткових довідок групуються у оборотно-сальдовій відомості підприємства, що є підставою для складання фінансової звітності.
- Амортизація по основних засобах нараховується прямолінійним методом відповідно до пункту 29 П(С)БО 7.
- У балансі поточні зобов'язання відображаються у сумі погашення.
- На оплату майбутніх відпусток створюється резерв відпусток в розмірі 10% від суми витрат на оплату праці.

- Фінансові інструменти первісно оцінюються та відображаються за їх фактичною собівартістю та після визнання, на кожен дату балансу оцінюються за їх справедливою вартістю, крім випадків, обумовлених ПСБО 13.

Основні засоби обліковуються ТОВ «Драгон Есет Менеджмент» у відповідності до П(С)БО № 7 «Основні засоби». Основні засоби відображені в обліку за фактичними витратами на їх придбання. Вартість основних засобів становить 1 258 тис.грн. (ряд. 031 балансу), а саме: машини та обладнання складають 521 тис.грн.; меблі – 713 тис.грн., МНМА – 24 тис.грн. Нарахування амортизації основних засобів проводилося прямолінійним методом і становить 601 тис.грн. Основні засоби підприємства зношені на 48%.

Облік нематеріальних активів ведеться ТОВ «Драгон Есет Менеджмент» згідно П(С)БО № 8 «Нематеріальні активи».

До нематеріальних активів належить програмне забезпечення на суму 247 тис.грн. Знос нараховувався прямолінійним методом згідно Положення (стандарту) бухгалтерського обліку № 8 «Нематеріальні активи» і становить 145 тис.грн, що складає 59% від первісної вартості.

Станом на 31.12.2011р. грошові кошти на рахунках в банку складають 598 тис.грн.

Фінансові інвестиції обліковуються ТОВ «Драгон Есет Менеджмент» згідно П(С)БО № 12 «Фінансові інвестиції». Поточні фінансові інвестиції (цінні папери на продаж) становлять 16 227 тис.грн. (ряд. 220 балансу). Фінансові інвестиції обліковуються підприємством за справедливою вартістю. ТОВ «Драгон Есет Менеджмент» не здійснювало випусків забезпечених цінних паперів та облігацій (у т.ч. іпотечних).

Облік дебіторської заборгованості ТОВ «Драгон Есет Менеджмент» ведеться у відповідності до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку № 10 «Дебіторська заборгованість». Поточна дебіторська заборгованість, термін оплати якої не настав, становить 963 тис.грн.(ряд. 160 балансу), дебіторська заборгованість із нарахованих доходів (нараховані відсотки по депозиту) – 2 тис.грн.

За результатами перевірки ТОВ «АФ «Регістр» підтверджує правильність класифікації та оцінки активів у бухгалтерському обліку ТОВ «Драгон Есет Менеджмент» відповідно до Національних стандартів бухгалтерського обліку.

Облік зобов'язань відповідає вимогам П(С)БО № 11 «Зобов'язання».



Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги відображає поточну заборгованість підприємства, термін оплати якої не настав, і становить 1 тис.грн.

Забезпечення виплат персоналу (резерв на оплату відпусток персоналу) складають 59 тис.грн. (ряд. 400 балансу).

ТОВ «АФ «Регістр» підтверджує реальність розміру зобов'язань у фінансовій звітності ТОВ «Драгон Есет Менеджмент» відповідно до Національних стандартів бухгалтерського обліку.

Облік доходів ТОВ «Драгон Есет Менеджмент» ведеться згідно Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 15 «Дохід». Винагорода ТОВ «Драгон Есет Менеджмент» за діяльність з управління активами інституційних інвесторів та адміністрування НПФ складає 2 763 тис.грн. Інші фінансові доходи (відсотки по депозиту) склали 87 тис.грн., інші доходи (доходи від реалізації цінних паперів та дооцінка цінних паперів) – 21 396 тис.грн.

Облік та формування витрат ТОВ «Драгон Есет Менеджмент» ведеться згідно Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 «Витрати». Адміністративні витрати за звітний період склали 5 580 тис.грн., витрати підприємства на оплату праці склали 2 960 тис.грн., відрахування на соціальні заходи – 1 086 тис.грн., амортизація – 185 тис.грн., інші операційні витрати – 1 349 тис.грн.

У звітному періоді підприємство отримало прибуток у розмірі 5 955 тис.грн.

ТОВ АФ «Регістр» підтверджує реальність та точність фінансових результатів ТОВ «Драгон Есет Менеджмент», відповідність даних фінансової звітності даним обліку і відповідність даних окремих форм звітності.

У ТОВ «Драгон Есет Менеджмент» протягом 2011 року не було значних правочинів на суму, що становить 10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності.

ТОВ АФ «Регістр» не виявлено випадків викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства.

ТОВ АФ «Регістр» не виявлено суттєвих суперечностей між фінансовою звітністю ТОВ «Драгон Есет Менеджмент», що підлягала аудиторській перевірці, та іншою інформацією, що розкривається ТОВ «Драгон Есет Менеджмент» і подається разом із фінансовою звітністю.

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

Показник	Формула розрахунку	Норматив	На	На	На
			31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття)	Оборотні активи/Поточні зобов'язання	> 1	-	473,8	17790,0
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	Грошові кошти та швидколіквідні поточні фінансові інвестиції/Поточні зобов'язання	> 0, ріст	-	432,5	16825,0
Коефіцієнт швидкої ліквідності	Оборотні активи за винятком запасів /Поточні зобов'язання	0,6 – 0,8	-	473,8	17790,0
Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом	Зобов'язання / Власний капітал	< 1, зменш.	0,0	0,002	0,0001
Коефіцієнт фінансової стійкості	Власний капітал/вартість майна	> 0,5	1,0	0,99	0,99
Коефіцієнт рентабельності активів	Чистий прибуток/середньорічна вартість активів	> 0, ріст	-	-	0,4

Наведені в таблиці дані свідчать про те, що показники ліквідності та платоспроможності знаходяться в межах теоретичних значень.

Фінансова стійкість позитивна і відповідає достатньому ступеню незалежності підприємства від зовнішніх джерел фінансування.

Аудиторами не виявлено суттєвих загроз безперервності функціонування підприємства.

#### **Немодифікована аудиторська думка щодо фінансової звітності ТОВ «Драгон Есет Менеджмент»**

За результатами аудиторської перевірки ТОВ «Драгон Есет Менеджмент», проведеної у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту, надання впевненості та етики, зокрема Міжнародних стандартів № 700, № 705, № 706, № 720 ТОВ «АФ «Регістр» підтверджує, що фінансова звітність ТОВ «Драгон Есет Менеджмент» станом на 31.12.2011р. у складі Балансу, Звіту про фінансові результати, Звіту про власний капітал у всіх суттєвих аспектах достовірно і повно подає інформацію про підприємство, про його активи та зобов'язання, власний капітал, стан чистих активів, рух грошових коштів, доходи, витрати, обсяг чистого прибутку відповідно до прийнятої концептуальної основи фінансової звітності.

**Директор ТОВ «АФ «РЕГІСТР»**

**Н.В.Котилко**

Сертифікат АПУ №001187 від 28.04.94

Свідоцтво ДКРРФПУ сер. А № 000520 від 13.07.04 р.