

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

		Дата (рік, місяць, число)		КОДИ		
				2012	10	01
Підприємство	Публічне акціонерне товариство «Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд «Орамосо Кепітал»	за ЄДРПОУ		36150058		
Територія	Печерський р-н м. Києва	за КОАТУУ		8038200000		
Організаційно-правова форма господарювання		за КОПФГ				
Орган державного управління	-	за СПОДУ				
Вид економічної діяльності	Інші види фінансового посередництва	за КВЕД		65.23.0		
Одиниця виміру: тис. грн.		Контрольна сума				
Адреса	01042, м. Київ, вул. Чигоріна, 55, п.3 літ. А т. 331-10-79					

**Баланс**  
на **31 грудня** 20**11** р.

Форма N 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи:			
залишкова вартість	010	-	-
первісна вартість	011	-	-
накопичена амортизація	012	( - )	( - )
Незавершені капітальні інвестиції	020	-	-
Основні засоби:			
залишкова вартість	030	-	1 279
первісна вартість	031	-	1 285
знос	032	( - )	( 6 )
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>-</b>	<b>1 279</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	-	-
первісна вартість	161	-	-
резерв сумнівних боргів	162	( - )	( - )
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
з бюджетом	170	-	-
за виданими авансами	180	-	92
з нарахованих доходів	190	-	-
із внутрішніх розрахунків	200	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	-	-
Поточні фінансові інвестиції	220	-	-
Грошові кошти та їх еквіваленти:			
в національній валюті	230	-	28
в іноземній валюті	240	983	-

Інші оборотні активи	250	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>260</b>	<b>983</b>	<b>120</b>
<b>III. Витрати майбутніх періодів</b>	<b>270</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Баланс</b>	<b>280</b>	<b>983</b>	<b>1 399</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Статутний капітал	300	25 700	25 700
Пайовий капітал	310	-	-
Додатковий вкладений капітал	320	-	-
Інший додатковий капітал	330	-	-
Резервний капітал	340	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	267	250
Неоплачений капітал	360	( 25 000 )	( 25 000 )
Вилучений капітал	370	( - )	( - )
<b>Усього за розділом I</b>	<b>380</b>	<b>967</b>	<b>950</b>
<b>II. Забезпечення майбутніх витрат і платежів</b>			
Забезпечення виплат персоналу	400	-	-
Інші забезпечення	410	-	-
Цільове фінансування	420	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>430</b>	<b>-</b>	<b>-</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	16	449
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>16</b>	<b>449</b>
<b>V. Доходи майбутніх періодів</b>	<b>630</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Баланс</b>	<b>640</b>	<b>983</b>	<b>1 399</b>

Керівник \_\_\_\_\_

Володимирський В.О. \_\_\_\_\_

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_

посада не передбачена \_\_\_\_\_

	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ		
		2012	01	01
Підприємство ПАТ «Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд «Орамосо Кепітал»	за ЄДРПОУ	36150058		
Територія м. Київ, Печерський р-н.	за КОАТУУ	8038200000		
Орган державного управління	за СПОДУ			
Галузь	за ЗКГНГ			
Вид економічної діяльності Інші види фінансового посередництва	за КВЕД	65.23.0		
Одиниця виміру: тис. грн.	Контрольна сума			

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

Форма № 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	-	-
Податок на додану вартість	015	-	-
Акцизний збір	020	-	-
	025	-	-
Інші вирахування з доходу	030	-	-
Чистий доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	035	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	040	-	-
<b>Валовий:</b>			
прибуток	050	-	-
збиток	055	-	-
Інші операційні доходи	060	-	-
Адміністративні витрати	070	( 61 )	( 15 )
Витрати на збут	080	-	-
Інші операційні витрати	090	-	-
<b>Фінансові результати від операційної діяльності:</b>			
прибуток	100	-	-
збиток	105	( 61 )	( 15 )
Доход від участі в капіталі	110	-	-
Інші фінансові доходи	120	-	-
Інші доходи	130	1 180	30
Фінансові витрати	140	-	-
Втрати від участі в капіталі	150	-	-
Інші витрати	160	( 1 136 )	( 112 )
<b>Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:</b>			
прибуток	170	-	-
збиток	175	( 17 )	( 97 )
Податок на прибуток від звичайної діяльності	180	-	-
<b>Фінансові результати від звичайної діяльності:</b>			
прибуток	190	-	-
збиток	195	( 17 )	( 97 )
<b>Надзвичайні:</b>			
доходи	200	-	-
витрати	205	-	-
Податки з надзвичайного прибутку	210	-	-
<b>Чистий:</b>			
прибуток	220	-	-
збиток	225	( 17 )	( 97 )

## 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	-	-
Відрахування на соціальні заходи	250	-	-
Амортизація	260	6	-
Інші операційні витрати	270	55	15
Разом	280	61	15

## 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 \_\_\_\_\_

Володимирський В.О. \_\_\_\_\_

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_

посада відсутня \_\_\_\_\_

Додаток  
до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 4

	Дата /рік, місяць, число/	К О Д И
Підприємство <u>недиверсифікований венчурний корпоративний</u>	за ЄДРПОУ	2012   01   01
Територія <u>Печерський р-н м.Києва</u>	за КОАТУУ	36150058
Організаційно-правова форма господарювання <u>-</u>	за КОПФГ	8038200000
Вид економічної діяльності <u>Інші види фінансового посередництва</u>	за КВЕД	-
Одиниця виміру : тис. грн.	Контрольна сума	65.23.0
		-

**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	-	-
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	1 163	31
<b>Витрачання на оплату:</b>			
Товарів (робіт, послуг)	090	( - )	( - )
Авансів	095	( - )	( - )
Повернення авансів	100	( - )	( - )
Працівникам	105	( - )	( - )
Витрат на відрядження	110	( - )	( - )
Зобов'язань з податку на додану вартість	115	( - )	( - )
Зобов'язань з податку на прибуток	120	( - )	( - )
Відрахувань на соціальні заходи	125	( - )	( - )
Зобов'язань з інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	130	( - )	( - )
Цільових внесків	140	( - )	( - )
Інші витрачання	145	( 1 179 )	( 112 )
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	150	( 16 )	( 81 )
Рух коштів від надзвичайних подій	160	-	-
Чистий рух коштів від операційної діяльності	170	( 16 )	( 81 )

1	2	3	4
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Реалізація:			
фінансових інвестицій	180	-	-
необоротних активів	190	-	-
майнових комплексів	200	-	-
Отримані:			
відсотки	210	-	-
дивіденди	220	-	-
Інші надходження	230	-	-
Придбання:			
фінансових інвестицій	240	( 92 )	( - )
необоротних активів	250	( 847 )	( - )
майнових комплексів	260	( - )	( - )
Інші платежі	270	( - )	( - )
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	280	( 939 )	-
Рух коштів від надзвичайних подій	290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	300	( 939 )	-
<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	( 955 )	( 81 )
Залишок коштів на початок року	410	983	1 064
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	420	-	-
Залишок коштів на кінець року	430	28	983

Керівник

\_\_\_\_\_

Володимирський В.О.

\_\_\_\_\_

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_

-

посада не передбачена

\_\_\_\_\_

© Інформаційно-аналітичний центр «ЛІГА»  
© ТОВ «ЛІГА ЗАКОН»



Підприємство  
Територія  
Орган державного управління  
Галузь  
Вид економічної діяльності  
Одиниця виміру

Дата (рік, місяць, число )  
Публічне акціонерне товариство "Закритий недиверсифікований  
венчурний корпоративний інвестиційний фонд "Орамосо  
Кепітал"  
Україна, м. Київ, Печерський р-н.  
Інші види фін.посередництва  
тис. грн.

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

КОДИ		
2012	01	01
36150058		
8038200000		
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	25 700	0	0	0	0	267	-25 000	0	967
<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	25 700	0	0	0	0	267	-25 000	0	967
<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						-17			-17
<b>Розподіл прибутку:</b>										0
виплати власникам (дивіденди)	140									0
спрямування прибутку до статутного капіталу	150									0
відрахування до резервного капіталу	160									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	0	-17	0	0	-17
<b>Залишок на кінець року</b>	300	25 700	0	0	0	0	250	-25 000	0	950

М.П.  
Головний бухгалтер

Керівник

\_\_\_\_\_

підпис

\_\_\_\_\_

підпис

Володимирський В.О.

\_\_\_\_\_

прізвище, ім'я, по батькові

\_\_\_\_\_

посада не передбачена

\_\_\_\_\_

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, Печерський р-н.

Орган державного управління \_\_\_\_\_

Галузь Спільне інвестуванняВид економічної діяльності Інші фінансові посередництваСередньооблікова чисельність працюючих -

Одиниця виміру: тис. грн.

Дата /рік, місяць, число/

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за СПОДУ

за ЗКГНГ

за КВЕД

Контрольна сума

КОДИ		
2012	01	01
36150058		
8038200000		
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													
Разом	080													

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			206									206					
Капітальні витрати на поліпшення земель	110																	
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120			1 079					6				1 079	6				
Машини та обладнання	130																	
Транспортні засоби	140																	
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150																	
Робоча і продуктивна худоба	160																	
Багаторічні насадження	170																	
Інші основні засоби	180																	
Бібліотечні фонди	190																	
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200																	
Тимчасові (нетитульні) споруди	210																	
Природні ресурси	220																	
Інвентарна тара	230																	
Предмети прокату	240																	
Інші необоротні матеріальні активи	250																	
<b>Разом</b>	<b>260</b>			<b>1 285</b>					<b>6</b>				<b>1 285</b>	<b>6</b>				

3 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)	_____
3 рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	_____
			_____
	Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду	(267)	_____
3 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			
облігації	400			
інші	410			
Разом (розд. А + розд. Б)	420			

З рядка 045 графа 4 Балансу

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421) \_\_\_\_\_  
за справедливою вартістю (422) \_\_\_\_\_  
за амортизованою собівартістю (423) \_\_\_\_\_

З рядка 220 графа 4 Балансу

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
<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-культурного призначення	480		
Інші операційні доходи і витрати	490	1 180	1 136
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		
<b>Г. Інші доходи і витрати</b>			
Реалізація фінансових інвестицій	570		
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		61

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	28
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	
Грошові кошти в дорозі	670	
Еквіваленти грошових коштів	680	
Разом	690	28

З 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							
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							

### 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)	_____

\* 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 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	92	92		

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	

**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	6
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					
<b>Разом</b>	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 - разом</b>	1540		( )		( )			( )		

**Керівник**

Володимирський В.О.

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_ посада не передбачена



# *Аудиторська фірма* **«РЕГІСТР»**

---

*Свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 0439 від 26.01.01 р., продовжене рішенням АПУ від 04.11.2010р. №221/3*

*Адреса: м.Київ, вул. Червоноармійська, 84, оф.35 н/р 26004000172029 ПуАТ «СЕБ БАНК», МФО 300175  
Код 21647622 м.287-00-15*

---

**Аудиторський висновок  
(Звіт незалежного аудитора)  
про фінансову звітність  
Публічного акціонерного товариства  
«Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд «Орамосо  
Кепітал»**

м.Київ

15 лютого 2012 р.

Незалежною аудиторською фірмою ТОВ «Аудиторська фірма «Регістр» (свідоцтво АПУ про внесення в реєстр №0439 від 26.01.2001р., продовжене рішенням АПУ від 04.11.2010р. №221/3) проводилася перевірка фінансової звітності Публічного Акціонерного Товариства «Закритий Недиверсифікований Венчурний Корпоративний Інвестиційний Фонд «Орамосо Кепітал» станом на 31.12.2011р.

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

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

Перевірка проводилась 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: Kotylko@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 Публічне Акціонерне Товариство «Закритий Недиверсифікований Венчурний Корпоративний Інвестиційний Фонд «Орамосо Кепітал»***

ПАТ «ЗН ВКІФ «Орамосо Кепітал» має свідоцтво серії А01 № 647961 від 20.01.2010р. про державну реєстрацію юридичної особи, видане Печерською районною у м.Києві державною адміністрацією замість свідоцтва серії А01 № 265158 від 25.09.2008р. Заміна свідоцтва про державну реєстрацію здійснена у зв'язку із зміною найменування підприємства.

Дата державної реєстрації – 25.09.2008р., реєстраційний номер №1 070 102 0000 034610.



20.01.2010р. Печерською районною у м.Києві державною адміністрацією зареєстровано статут підприємства у новій редакції, пов'язаний із зміною найменування.

28.10.2010р. Печерською районною у м.Києві державною адміністрацією зареєстровано статут підприємства у новій редакції, пов'язаний із збільшенням розміру статутного фонду.

Ідентифікаційний код суб'єкта підприємницької діяльності в Єдиному державному реєстрі підприємств та організацій 36150058.

Згідно з кодами Мінстату України підприємству присвоєно коди КВЕД:

65.23.0 – інше фінансове посередництво; 67.13.0 – інша допоміжна діяльність у сфері фінансового посередництва.

Місцезнаходження: м.Київ, вул. Чигоріна, буд.55, 3 під'їзд, літера «А».

Поточний рахунок: № 260070106110 в АТ «ПроКредит Банк», МФО 320984.

Виключним видом діяльності ПАТ «ЗН ВКІФ «Орамосо Кепітал» відповідно до статуту є діяльність із спільного інвестування.

Перевірку фінансової звітності ПАТ «ЗН ВКІФ «Орамосо Кепітал» станом на 31.12.2011р. у складі Балансу, Звіту про фінансові результати, Звіту про рух грошових коштів, Звіту про власний капітал, Приміток до річної фінансової звітності проведено згідно Договору № ОК 2009/11-1 від 02.11.2009р. про надання аудиторських послуг. Концептуальною основою фінансової звітності підприємства є Національні Положення (Стандарти) бухгалтерського обліку.

Перевірка проведена з 27.01.2012р. по 15.02.2012р.

Місце проведення аудиту: м.Київ, вул. Червоноармійська, 84, оф.35.

Дата видачі висновку: 15 лютого 2012р.

Адресат відповідно до умов договору – керівництво ПАТ «ЗН ВКІФ «Орамосо Кепітал».

Перевірку проведено у відповідності до вимог законів України «Про аудиторську діяльність», «Про господарські Товариства», «Про акціонерні товариства», «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні», «Про інститути спільного інвестування (пайові та корпоративні інвестиційні фонди)», «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг», «Про цінні папери і фондовий ринок», а також інших законодавчих актів України стосовно господарської діяльності, закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність», міжнародних стандартів бухгалтерського обліку.

Підстава для проведення аудиту: п.3.7. Положення про порядок подання інформації компанією з управління активами про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів), затверджене рішенням ДКЦПФР № 216 від 01.08.2002р. у редакції рішення Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 19.01.2010р. №50.

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

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 підприємства. 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 ПАТ «ЗН ВКІФ «Орамосо Кепітал» у повній мірі розкриває інформацію щодо стану активів підприємства, власного капіталу, стану чистих активів, зобов'язань, обсягу чистого прибутку.

Станом на 01.10.2010р. початковий статутний капітал ПАТ «ЗН ВКІФ «Орамосо Кепітал» становить 700 000,00 грн. (сімсот тисяч гривень), що еквівалентно 92 951,75 євро за курсом НБУ станом на 02.06.08р. (7,530789 грн. за 1 євро). Початковий статутний капітал поділено на 7000 (сім тисяч) штук простих іменних акцій номінальною вартістю 100,00 грн. (сто гривень) кожна.

Засновником ПАТ «ЗН ВКІФ «Орамосо Кепітал» є Приватна компанія з обмеженою відповідальністю «Орамосо Консалтінг Лімітед» (ORAMOSO CONSULTING LIMITED), реєстраційний номер компанії: 154276, місцезнаходження: Кіпр, м.Нікосія, 1065, вул. Зінас Кантер, 16, будівля «Карантокіс», 7-й поверх, офіс 25-26. Засновнику належить 100% статутного фонду ПАТ «ЗН ВКІФ «Орамосо Кепітал».

Початковий статутний фонд ПАТ «ЗН ВКІФ «Орамосо Кепітал» було сплачено на 100% за рахунок грошових коштів, що підтверджується банківською випискою з поточного рахунку підприємства № 260070106110 в АТ «ПроКредит Банк», МФО 320984 за період з 01.01.2008р. по 28.10.2009 р. на суму 92 951,75 євро (гривневий еквівалент на 28.10.09р. склав 1 091 809,02 грн.), Довідкою АТ «ПроКредит Банк» № 1037 від 28.10.2009 р.

Станом на 31.12.2011р. статутний фонд ПАТ «ЗН ВКІФ «Орамосо Кепітал» становить 25 700 000,00 грн. (Двадцять п'ять мільйонів сімсот тисяч гривень 00 копійок), поділений на 257 000 (Двісті п'ятдесят сім тисяч) простих іменних акцій у бездокументарній формі номінальною вартістю 100,00 грн. (Сто гривень 00 копійок) кожна.

Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку видала ВАТ «ЗН ВКІФ «Орамосо Кепітал» Свідоцтво № 1890 від 28.10.2010р. про реєстрацію випуску акцій корпоративного інвестиційного фонду у кількості 257 000 (Двісті п'ятдесят сім тисяч) штук номінальною вартістю 100 (сто гривень) кожна на загальну суму 25 700 000,00 грн. (Двадцять п'ять мільйонів сімсот тисяч гривень 00 копійок).

Станом на 31.12.2011р. статутний фонд ПАТ «ЗН ВКІФ «Орамосо Кепітал» було сплачено за рахунок грошових коштів в розмірі 700 000,00 грн., що становить 3% від заявленого.

Неоплачений капітал складає 25 000 тис.грн.

Пайового, резервного, вилученого капіталу підприємство не має.

Нерозподілений прибуток складає 250 тис.грн. (ряд.350 балансу).

ТОВ «АФ «Регістр» підтверджує, що формування статутного фонду Публічного Акціонерного Товариства «Закритий Недиверсифікований Венчурний Корпоративний Інвестиційний Фонд «Орамосо Кепітал» відповідає чинному законодавству та установчим документам.

ТОВ «АФ «Регістр» підтверджує, що вартість чистих активів ПАТ «ЗН ВКІФ «Орамосо Кепітал» становить 950 тис.грн., перевищує розмір сплаченого статутного капіталу та відповідає вимогам п.3 ст.155ЦК.

Аудиторська перевірка підтверджує правильність визначення розміру власного капіталу, його структури та призначення.

У ході аудиторської перевірки проаналізовані бухгалтерські принципи, якими керувалось підприємство, облік реалізації цінних паперів, облік фінансових результатів.

Фінансова звітність складена в національній валюті України – гривні.

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

1. Застосування журнально-ордерної системи обліку.
2. Використання 9 класу бухгалтерських рахунків
3. Дані реєстрів обліку майна підприємства, інших облікових реєстрів і додаткових довідок групуються у оборотно-сальдовій відомості підприємства, що є підставою для складання фінансової звітності.
4. Амортизація по основних засобах нараховується прямолінійним методом відповідно до пункту 29 П(С)БО 7.
5. У балансі поточні зобов'язання відображаються у сумі погашення.
6. Оцінка активів ІСІ на дату складання балансу здійснюється в залежності від активу, який оцінюється в порядку, визначеному відповідним Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку, з урахуванням вимог уповноваженого органу державного регулювання щодо порядку оцінки чистої вартості активів ІСІ, встановлених відповідно до спеціального законодавства України. Фінансові інвестиції у вигляді цінних паперів, призначених до реалізації протягом операційного циклу, визнавати Поточними (торговими) фінансовими інвестиціями.
7. Облік реалізації активів ІСІ здійснюється за їх собівартістю з урахуванням дооцінок та уцінок, визначеною на кінець дня, який передує дню реалізації.

Основні засоби відображені в обліку ПАТ «ЗН ВКІФ «Орамосо Кепітал» за фактичними витратами на їх придбання. Загальна вартість основних засобів становить 1 285 тис.грн. (ряд. 031 балансу), в тому числі вартість земельних ділянок склала 206 тис.грн., вартість будівель 1 079 тис.грн. Нарахування амортизації основних засобів згідно облікової політики підприємства здійснювалось прямолінійним методом і становить 6 тис.грн.

Станом на 31.12.2011р. грошові кошти на поточних рахунках у банку складають 28 тис.грн.

Дебіторська заборгованість обліковується згідно П(С)БО № 10 «Дебіторська заборгованість».

Дебіторська заборгованість за виданими авансами становить 92 тис.грн.

За результатами перевірки ТОВ «АФ «Регістр» підтверджує правильність класифікації та оцінки активів у бухгалтерському обліку ПАТ «ЗН ВКІФ «Орамосо Кепітал» відповідно до Національних Положень (Стандартів) бухгалтерського обліку.

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

Станом на 31.12.2011р. кредиторська заборгованість підприємства склала 449 тис.грн.

ТОВ «АФ «Регістр» підтверджує реальність розміру зобов'язань у фінансовій звітності ПАТ «ЗН ВКІФ «Орамосо Кепітал» відповідно до Національних Положень (Стандартів) бухгалтерського обліку.

Облік доходів ПАТ «ЗН ВКІФ «Орамосо Кепітал» ведеться згідно П(С)БО 15 «Дохід». Інші доходи, отримані фондом станом на 31.12.2011р., склали 1 180 тис.грн.

Станом на 31.12.2011р. ПАТ «ЗН ВКІФ «Орамосо Кепітал» не отримав чистого прибутку.

Облік та формування витрат ПАТ «ЗН ВКІФ «Орамосо Кепітал» ведеться згідно П(С)БО 16 «Витрати». Адміністративні витрати склали 61 тис.грн. Інші витрати (ряд.160 Звіту про фінансові результати) – 1 136 тис.грн.

ТОВ «АФ «Регістр» підтверджує реальність та точність фінансових результатів ПАТ «ЗН ВКІФ «Орамосо Кепітал», відповідність даних фінансової звітності даним обліку і відповідність даних окремих форм звітності.

ТОВ АФ «Регістр» не виявлено суттєвих суперечностей між фінансовою звітністю ПАТ «ЗН ВКІФ «Орамосо Кепітал», що підлягала аудиторській перевірці, та іншою інформацією, що розкривається ПАТ «ЗН ВКІФ «Орамосо Кепітал» і подається до НКЦПФР разом з фінансовою звітністю.

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

Інформація про значні правочини (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності):

Договір купівлі-продажу квартири ВРН №361489 від 18.11.2011р. у фізичної особи на суму 438,4 тис.грн. Угода виконана, кредиторська заборгованість перед фізичною особою погашена 15.01.2012р.

Інформація щодо стану корпоративного управління, в тому числі внутрішнього аудиту:

Підприємство займається впровадженням принципів корпоративного управління.

Зокрема внутрішній аудит проводиться Головою Наглядової ради фонду.

Управління активами здійснюється компанією з управління активами ТОВ «Драгон Есет Менеджмент».

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

Показник	Формула розрахунку	Норматив	На 31.12.2010	На 31.12.2011
Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття)	Оборотні активи /Поточні зобов'язання	> 1	61,4	0,3
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	Грошові кошти та швидколіквідні фінансові інвестиції /Поточні зобов'язання	> 0, ріст	61,4	0,06
Коефіцієнт швидкої ліквідності	Оборотні активи за винятком запасів /Поточні зобов'язання	0,6 – 0,8	61,4	0,3
Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом	Зобов'язання / Власний капітал	< 1, зменш.	0,02	0,5
Коефіцієнт фінансової стійкості	Власний капітал /вартість майна	> 0,5	0,98	0,7
Коефіцієнт рентабельності активів	Чистий прибуток/середньорічна вартість активів	> 0, ріст	-	-

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 ПАТ «ЗН ВКІФ «Орамосо Кепітал»**

За результатами аудиторської перевірки ПАТ «ЗН ВКІФ «Орамосо Кепітал», 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 ПАТ «ЗН ВКІФ «Орамосо Кепітал» 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.