

Аудиторський висновок
про достовірність фінансової звітності
Товариства з обмеженою відповідальністю
“ЕНЕРГЕТИЧНА РЕЄСТРАЦІЙНА КОМПАНІЯ”

м. Київ

16 лютого 2011 року

1. Основні відомості про аудиторську фірму.

1.1. Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська компанія «Світ» в особі Директора Озерана Миколи Вікторовича, що діє на підставі Свідоцтва про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги № 102 від 22 червня 2001р., та Свідоцтва про внесення до реєстру аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, що надають послуги на ринку цінних паперів АБ №001163 від 10.12.2010, має юридичну адресу 01133, м.Київ, вул. Каменєва командарма, буд.4.

1.2. Перевірка здійснювалась аудитором Озераном Миколою Вікторовичем (сертифікат АПУ серія “А” № 005690 від 29 квітня 2004 року, продовжений рішенням АПУ №200/2 від 26 березня 2009 року до 29 квітня 2014 року), із залученням консультацій спеціалістів з окремих питань.

1.3. Підстава для проведення аудиту: Договір на здійснення аудиту фінансової звітності від 28 січня 2011 року № 12Ф.

1.4. Основні відомості про умови договору: аудит і аналіз фінансової звітності.

1.5. Мета проведення аудиту: аналіз і підтвердження достовірності та відповідності існуючому законодавству фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю “ЕНЕРГЕТИЧНА РЕЄСТРАЦІЙНА КОМПАНІЯ”.

1.6. Масштаб проведення аудиту: за період діяльності з 01 січня 2010 року по 31 грудня 2010 року, станом на 31 грудня 2010 року.

1.7. Термін проведення аудиту: з 28 січня 2011 року по 16 лютого 2011 року.

1.8. Місце проведення аудиту: м. Київ, вул. Саксаганського, 36-В.

1.9. Аудитор керувався законодавством України у сфері господарської діяльності та оподаткування, встановленим порядком ведення бухгалтерського обліку і складання фінансової звітності, Стандартами аудиту та етики Міжнародної федерації бухгалтерів в якості Національних стандартів аудиту, затвердженими протоколом Аудиторської Палати України № 122 від 18.04.2003, з урахуванням міжнародних норм та стандартів, використовував як загальнонаукові методичні прийоми аудиторського контролю (моделювання, абстрагування та ін.), так і власні методичні прийоми (документальні, розрахунково-аналітичні, узагальнення результатів аудиту).

1.10. Для проведення аудиту Товариством надано наступні документи з бухгалтерського обліку та фінансової звітності:

- Статут та установчі документи.
- Баланс станом на 31.12.2010 року.
- Звіт про фінансові результати за 2010 рік.
- Регістри бухгалтерського обліку.
- Первинні бухгалтерські документи.
- Відповідальність за повноту та обсяг наданої інформації для проведення аудиту несе керівництво Товариства.

Висновок надано Загальним зборам учасників, Директору, ДКЦПФР та іншим користувачам фінансової звітності.

2. Основні відомості про Товариство

2.1. Повне найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю "ЕНЕРГЕТИЧНА РЕЄСТРАЦІЙНА КОМПАНІЯ"

2.2. Код ЄДРПОУ: 31810610.

2.3. Організаційно-правова форма: Товариство з обмеженою відповідальністю.

2.4. Зареєстроване Оболонською районною у м. Києві державною адміністрацією, Свідоцтво про державну реєстрацію Серія А01 №480230, дата проведення державної реєстрації 29.01.2002 року, номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб – підприємців про заміну свідоцтва про державну реєстрацію – 10691070013000237.

2.5. Юридична адреса: Україна, 01033, м. Київ, вул. Саксаганського, 36-В.

2.6. Телефон: 044-494-43-73.

2.7. Предметом діяльності Товариства згідно Статуту є професійна діяльність на фондовому ринку, яка є виключним видом діяльності товариства, а саме:

- діяльність з торгівлі цінними паперами (дилерська діяльність, брокерська діяльність, андеррайтинг)
- депозитарна діяльність зберігача цінних паперів
- діяльність з ведення реєстру власників іменних цінних паперів.

2.8. Учасники Товариства:

№	Учасник	Вартість вкладу, грн.	Частка в Статутном у фонді, %
1	Товариство з обмеженою відповідальністю "ІНВЕСТКОНЦЕПТГРУП" Код ЄДРПОУ 36413650	60000	0,86
2	Дочірнє підприємство "АД-Україна" Код ЄДРПОУ 31093996	6 940 000	99,14
	Всього	7 000 000	100

2.9. Чисельність працюючих становить – 10 осіб.

2.10. Директор Степаненко Олена Миколаївна - призначено рішенням загальних зборів учасників згідно Протоколу №4 від 29.11.2002 року.

3. Статутний фонд (капітал)

3.1. Статутний фонд Товариства становить **7 000 тис. грн.**, формується за рахунок вкладів учасників та розподіляється на частки.

Станом на 31 грудня 2010 року Статутний фонд сплачено повністю.

3.2 Статутний фонд Товариства формувався виключно грошовими коштами. Внески здійснювалися засновниками на розрахунковий рахунок ТОВ «ЕНЕРГЕТИЧНА РЕЄСТРАЦІЙНА КОМПАНІЯ» у ПАТ «Перший Інвестиційний Банк», МФО 300506.

3.3. Формування та сплата Статутного фонду здійснювалось в наступному порядку:

3.3.1. Загальними зборами учасників (протокол №1 від 16.01.2002р.) прийнято рішення про створення ТОВ «ЕНЕРГЕТИЧНА РЕЄСТРАЦІЙНА КОМПАНІЯ» із статутним капіталом 21 250 грн.

3.3.4. Згідно Протоколу зборів учасників № 15 від 17.04.2006р. прийнято рішення про зміну Учасників Товариства і новими учасниками товариства стали:

№ п/п	Найменування учасника	Частка в статутному капіталі, %	Грошовий еквівалент, грн	Дата банківської виписки	Сума, грн
1.	Маслова Ганна Аркадіївна	50,00	10 625,00	21.01.02	6 162,50
				30.04.02	4 462,50
2.	Компанія "Кейлфорт Дівелопментс Лімітед"	49,00	10 412,50	25.06.02	10 412,50
3.	Степаненко Олена Миколаївна	1,00	212,50	21.01.02	212,50
	Всього:	100,00	21 250,00		21 250,00

3.3.2. Згідно Протоколу зборів учасників № 5 від 23.06.2003р. прийнято рішення про збільшення статутного капіталу до розміру 42 600 грн. та прийняття до складу учасників ТОВ "Аудиторська фірма "Аспект плюс".

3.3.3. Згідно Протоколу зборів учасників № 10 від 13.12.2004р. прийнято рішення про вихід зі складу Учасників ТОВ "Аудиторська фірма "Аспект плюс", Маслової Ганни Аркадіївни та прийняття до складу нових учасників.

№ п/п	Найменування учасника	Частка в статутному капіталі, %	Грошовий еквівалент, грн	Дата банківської виписки	Сума, грн
1.	Мусієнко Оксана Олексіївна	26,00	11 076,00	31.03.05	11 076,00
2.	ТОВ "Омега-Капітал"	24,94	10 624,44	02.08.04	10 624,44
3.	Степаненко Олена Миколаївна	24,94	10 624,44	21.01.02	212,50
				05.02.04	10 411,94
4.	Мусієнко Максим Миколайович	12,12	5 163,12	04.03.05	5 163,12
5.	Хома Юрій Юрійович	12,00	5 112,00	20.01.05	5 112,00
	Всього:	100,00	42 600,00		42 600,00

3.3.4. Згідно Протоколу зборів учасників № 15 від 17.04.2006р. прийнято рішення про зміну Учасників Товариства і новими учасниками товариства стали:

№ п/п	Найменування учасника	Частка в статутному капіталі, %	Грошовий еквівалент, грн.
1.	Мартиненко Ігор Миколайович	50,00	21 300,00
2.	Юдін Михайло Юрійович	50,00	21 300,00
	Всього:	100,00	42 600,00

3.3.5 Згідно Протоколу зборів учасників № 20 від 27.04.2009р. прийнято рішення про збільшення статутного капіталу до 60 000 грн.

№ п/п	Найменування учасника	Частка в статутному капіталі, %	Грошовий еквівалент, грн	Дата оплати	Сума, грн
1.	Мартиненко Ігор Миколайович	50,00	30 000,00	27.04.09	8 700,00
2.	Юдін Михайло Юрійович	50,00	30 000,00	27.04.09	8 700,00
	Всього:	100,00	60 000,00		17 400,00

Юдіним Михайлом Юрійовичем перераховано гроші в розмірі 8 700,00 грн.(квитанція №204/22 від 27.04.2009р.) на розрахунковий рахунок ТОВ «ЕНЕРГЕТИЧНА РЕЄСТРАЦІЙНА КОМПАНІЯ» №260083747, який відкрито в ПАТ «Перший Інвестиційний Банк», МФО 300506, м.Київ.

Мартиненко Ігорем Миколайовичем перераховано гроші в розмірі 8 700,00 грн.(квитанція №205/22 від 27.04.2009р.) на розрахунковий рахунок ТОВ «ЕНЕРГЕТИЧНА РЕЄСТРАЦІЙНА КОМПАНІЯ» №260083747, який відкрито в ПАТ «Перший Інвестиційний Банк», МФО 300506, м.Київ.

3.3.6 Згідно Протоколу зборів учасників № 21 від 10.09.2009р. прийнято рішення про зміну засновників і новим учасником Товариства стало:

№ п/п	Найменування учасника	Частка в статутному капіталі, %	Грошовий еквівалент, грн.
1.	ТОВ "ІНВЕСТКОНЦЕПТГРУП"	100,00	60 000,00
	Всього:	100,00	60 000,00

3.3.7. Згідно Протоколу зборів учасників №22 від 22.02.2010р. прийнято рішення про збільшення статутного капіталу до розміру 1 060 000 грн. та прийняття до складу учасників Дочірнього підприємства "АД-Україна".

№ п/п	Найменування учасника	Частка в статутному капіталі, %	Грошовий еквівалент, грн	Дата банківської виписки	Сума, грн
1.	Товариство з обмеженою відповідальністю "ІНВЕСТКОНЦЕПТГРУП"	5,66	60 000,00	сплачено раніше	60 000,00
2.	Дочірнє підприємство "ЛД-Україна"	94,34	1 000 000,00	02.03.10	1 000 000,00
	Всього	100,00	1 060 000,00		1 060 000,00

3.3.8. Згідно Протоколу зборів учасників №23 від 18.11.2010р. прийнято рішення про збільшення статутного капіталу до розміру 7 000 000 грн. за рахунок збільшення долі дочірнього підприємства «ЛД-Україна».

№ п/п	Найменування учасника	Частка в статутному капіталі, %	Грошовий еквівалент, грн	Дата банківської виписки	Сума, грн
1.	Товариство з обмеженою відповідальністю "ІНВЕСТКОНЦЕПТГРУП"	0,86	60 000,00	сплачено раніше	60 000,00
2.	Дочірнє підприємство "ЛД-Україна"	99,14	6 940 000,0	02.03.10 28.12.10	1 000 000,00 5 940 000,00
	Всього	100,00	7 000 000,00		7 000 000,00

3.4. Порядок формування Статутного фонду проведено у відповідності до Закону України "Про господарські товариства", Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", Закону України "Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні".

4. Облік основних засобів, нематеріальних активів та їх зносу (амортизації)

4.1. Облік основних засобів у Товариства здійснюється відповідно до вимог Положення (стандарту) бухгалтерського обліку №7 "Основні засоби", затвердженого наказом Міністерства України від 27.04.2000 р. №92.

4.2. Первісна вартість основних засобів станом на 31 грудня 2010 року становить 236 тис. грн.

Залишкова вартість основних засобів у Товариства станом на 31 грудня 2010 року становить 42 тис. грн., загальний нарахований знос становить 194 тис. грн., або 82% первісної вартості.