



Україна
м.Київ, пр.Академіка Глушкова,1
Тел./факс: 251-94-41, 251-94-85,
251-95-17, 251-96-49, 251-96-50
e-mail:eur_cons@naverex.kiev.ua

1, Glushkova av.
Kiev, Ukraine
Tel./fax: (38044) 251-94-41, 251-94-85
251-95-17, 251-96-49, 251-96-50

**ЗВІТ (аудиторський висновок)
незалежного аудитора - ТОВ «Аудиторська фірма «Євроаудит»
про річну фінансову звітність
про достовірність фінансової звітності
Товариства з обмеженою відповідальністю
«Компанія з управління активами «УКРМ'ЯСО-ІНВЕСТ»
станом на 31.12.2012 року**

**НКЦПФР
Керівництву
ТОВ «КУА «УКРМ'ЯСО-ІНВЕСТ»**

15.02.2013 року

м. Київ

Основні відомості про підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «УКРМ'ЯСО-ІНВЕСТ» засноване згідно ЗУ «Про господарські товариства» та протоколу № 1 зборів засновників ТОВ від 01.10.2007 року.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «УКРМ'ЯСО-ІНВЕСТ» зареєстроване Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією 19.10.2007 року за номером запису про включення відомостей про юридичну особу до ЄДР - 1 070 102 0000 030337.

20.03.2008 р. компанією QUICKCOM LIMITED (Квікком Лімітед) було продано частку в статутному капіталі компанії OZAR LIMITED (Озар Лімітед) згідно договору купівлі-продажу від 20.03.2008р., що становила 100 (сто) % статутного капіталу. Відповідні зміни до статуту були зареєстровані Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією 01.04.2008р. за номером запису про включення відомостей про юридичну особу до ЄДР – 10701050001030337. Статутний капітал становив 2 291 326,40 (два мільйони двісті дев'яносто одна тисяча триста двадцять шість гривень 40 копійок) гривень.

21.12.2009 р. учасниками було прийнято рішення про зміну відомостей про учасника товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «УКРМ'ЯСО-ІНВЕСТ», а саме зміну адреси, та про збільшення статутного капіталу товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «УКРМ'ЯСО-ІНВЕСТ», що відображено в протоколі загальних зборів учасників № 12 від 21.12.2009 р. Відповідні зміни до статуту були зареєстровані Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією 29.12.2009 р. за номером запису про включення відомостей про юридичну особу до ЄДР – 10701050002030337. Статутний капітал збільшився і становив 7 003 326,40 (сім мільйонів три тисячі триста двадцять шість гривень 40 копійок) гривень.

Зміни до установчих документів (статут в новій редакції) товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «УКРМ'ЯСО-ІНВЕСТ» в 2012 році були зареєстровані Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією 18.10.2012 року за номером запису про включення відомостей про юридичну особу до ЄДР - 1 070 1050007 030 337. Згідно статуту статутний капітал залишився без змін і становить 7 003 326,40 (сім мільйонів три тисячі триста двадцять шість гривень 40 копійок) гривень.

Ідентифікаційний код, за яким підприємство занесене органом статистики до Єдиного Державного реєстру звітних /статистичних/ одиниць України за № 35482461.

ТОВ «КУА «УКРМ'ЯСО-ІНВЕСТ» має ліцензію на професійну діяльність на фондовому ринку – діяльність з управління активами інституційних інвесторів, строк дії ліцензії з 28.12.2007 року по 28.12.2012 року, дата прийняття та номер рішення про видачу ліцензії - № 1590 від 27.12.2007 року, яка видана ДКЦПФР.

Згідно Довідки Державного комітету статистики України № 625654 Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «УКРМ'ЯСО-ІНВЕСТ» від 15.03.2012 р. здійснює такі види діяльності (КВЕД):

- 66.30 Управління фондами;
- 64.30 Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти;

65.30 Недержавне пенсійне забезпечення.

Предметом діяльності Товариства є управління активами інституційних інвесторів (інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів). Діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами) становить виключний вид професійної діяльності та не може поєднуватись з іншими видами професійної діяльності на фондовому ринку, крім випадків, передбачених чинним законодавством.

ТОВ «КУА «УКРМ'ЯСО-ІНВЕСТ» має рахунок у ПАТ «КБ «Фінансова ініціатива» м. Києва за № 265020101490, МФО банку 380054.

Місцезнаходження підприємства: 03150, м. Київ, вул. Щорса, 7/9, кімната 601.

Дата та номер договору на проведення аудиту

Підставою для проведення перевірки є договір № 2002 від 08.01.2008 р. та додаткової угоди № 11 від 01.02.2013 року між ТОВ «Компанія з управління активами «УКРМ'ЯСО-ІНВЕСТ» та ТОВ «Аудиторська фірма «Євроаудит».

Дата початку та дата закінчення проведення аудиту

Початок перевірки – 01.02.2013 року.

Кінець перевірки – 15.02.2013 року.

Підстава проведення аудиту

Аудиторський висновок складено у відповідності до вимог Законів України «Про цінні папери і фондовий ринок», «Про акціонерні товариства», «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні», «Про інститути спільного інвестування (пайові та корпоративні інвестиційні фонди)», Законів України «Про аудиторську діяльність», «Про недержавне пенсійне забезпечення», Міжнародних стандартів аудиту, надання впевненості та етики, рішення Аудиторської палати України, «Про порядок застосування в Україні Стандартів аудиту та етики Міжнародної федерації бухгалтерів», «Про затвердження Порядку та умов видачі ліцензії на провадження окремих видів професійної діяльності на фондовому ринку, переоформлення ліцензії, видачі дубліката та копії ліцензії», зареєстрованого в Міністерстві юстиції України, відповідає вимогам Положення, щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням від 29.09.2011 р. № 1360 та зареєстрованого в Міністерстві юстиції 28 листопада 2011 р. за № 1358/20096, «Про затвердження інструктивного листа щодо обсягу розкриття інформації про аудиторський висновок...», затвердженого рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 69 від 31.01.2008 р. (зі змінами) та інших нормативних актів, що регулюють діяльність учасників фондового ринку.

Міжнародних стандартів аудиту, а саме надання впевненості та етики, зокрема Міжнародних стандартів аудиту №№ 700, 705, 706, 720. Ці стандарти вимагають, щоб планування та проведення аудиту було спрямоване на одержання розумних підтверджень щодо відсутності у фінансовій звітності суттєвих помилок.

Перевірка проводилась у терміни з 01.02.2013 р. по 15.02.2013 р. та охоплювала період фінансової діяльності станом на 31.12.2012 року.

Відповідальність управлінського персоналу

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення цих фінансових звітів у відповідності до концептуальної основи для складання фінансових звітів - Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України. Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилок; вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є надання висновку щодо цих фінансових звітів на основі результатів нашої аудиторської перевірки. Ми провели аудиторську перевірку у відповідності до вимог Міжнародних стандартів аудиту та діючих нормативно-правових актів України. Ці Стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

Ми не спостерігали за інвентаризацією наявних необоротних активів та запасів станом на 31.12.2012 року. Через характер облікових записів підприємства ми не мали змоги підтвердити кількість запасів за допомогою інших аудиторських процедур.

Аудиторська фірма вважає, що під час перевірки була зібрана достатня кількість інформації про достовірність фінансової звітності станом на 31.12.2012 року ТОВ «Компанія з управління активами «УКРМ'ЯСО-ІНВЕСТ».

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур задля отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у фінансових звітах. Відбір процедур залежить від суджень аудитора. До таких процедур входить і оцінка ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам. Аудит також включає оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального представлення фінансових звітів.

Інформація, що міститься у цьому звіті, базується на даних бухгалтерського обліку, звітності та документах, що були надані аудиторам керівниками та працівниками Товариства, яка вважається надійною і достовірною.

Аудиторська фірма вважає, що під час перевірки була зібрана достатня кількість інформації для складання аудиторського висновку.

Висновок

На нашу думку, за винятком впливу питань, про які йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», фінансова звітність за операціями з 01 січня 2012 року по 31 грудня 2012 року відображає достовірно, в усіх інших суттєвих аспектах, фінансовий стан ТОВ «Компанія з управління активами «УКРМ'ЯСО-ІНВЕСТ» станом на 31 грудня 2012 року та його фінансовий результат за 2012 рік відповідно до вимог П(С)БО в Україні, подає фінансову інформацію про склад, оцінку та розмір активів, зобов'язань та власного капіталу Товариства.

Аудиторською фірмою підтверджується, що фінансова звітність у всіх суттєвих аспектах достовірно і повно подає фінансову інформацію про підприємство станом на 31.12.2012 р. згідно з нормативними вимогами щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні.

Аналіз фінансового стану ТОВ «Компанія з управління активами «УКРМ'ЯСО-ІНВЕСТ» складено на підставі Балансу, Звіту про фінансові результати, підтверджених аудиторською перевіркою. Виходячи з вищенаведеного, можна зробити висновок, ТОВ «Компанія з управління активами «УКРМ'ЯСО-ІНВЕСТ» має задовільний фінансовий стан.

Концептуальною основою для підготовки фінансової звітності були Положення (стандарти) бухгалтерського обліку в Україні. Фінансові звіти справедливо та достовірно відображають інформацію згідно з вищеназваною концептуальною основою фінансової звітності та відповідають вимогам законодавства.

В результаті проведення аудиту встановлено, що надана інформація дає дійсне та повне уявлення про склад, оцінку та розмір активів, зобов'язань та власного капіталу Товариства станом на 31.12.2012 р. Аналіз фінансового стану ТОВ «Компанія з управління активами «УКРМ'ЯСО-ІНВЕСТ» складено на підставі Балансу, Звіту про фінансові результати, підтверджених аудиторською перевіркою.

Основні відомості про аудиторську фірму

ТОВ «Аудиторська фірма «Євроаудит» здійснює аудиторську діяльність на підставі свідоцтва № 2126 про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, згідно рішення Аудиторської палати України від 23.02.2001 року за № 99, строк дії свідоцтва подовжено до 27.01.2016 р.

Засць Лариса Степанівна здійснює аудиторську діяльність на підставі сертифіката аудитора № 003844, серія А, згідно рішення Аудиторської палати України від 25.06.1999 року за № 79, строк дії сертифіката до 25.06.2013 року.

ТОВ «Аудиторська фірма «Євроаудит» внесена до реєстру аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, що надають послуги на ринку цінних паперів, унесеного до реєстру відповідно до рішення Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 02.03.2005 року за № 92, реєстраційний номер свідоцтва 712, серія та номер свідоцтва АА № 000699 та подовжена до 02.03.2011 року, згідно реєстраційного номеру № 271, серія та номер свідоцтва АБ № 000245, строк дії свідоцтва подовжено до 27.01.2016 р.

ТОВ «Аудиторська фірма «Євроаудит» внесена до реєстру аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, унесеного до реєстру відповідно до розпорядження Держфінпослуг від 20.08.2004 року за № 2109, реєстраційний номер свідоцтва 000711, строк дії до 25.06.2013 року.

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ – 30437318.

Місцезнаходження: м.Київ-187, а/с 59, пр-т Академіка Глушкова 1, пав.77. Тел./факс: (044) 596-9649, 596-9650, 596-9485.

Реєстраційні данні: ТОВ «Аудиторська фірма «Євроаудит» зареєстроване Голосіївською районною у місті Києві державною адміністрацією. Свідоцтво від 26.07.1999р, серія А00 № 050296 за № 1 068 120 0000 000279.

Місце проведення аудиту - м.Київ-187, а /с 59, пр. Академіка Глушкова, 1, пав. 77.

Дата видачі висновку - 15.02.2013 р.

15.02.2013 р.

Директор аудиторської фірми
ТОВ «Аудиторська фірма «Євроаудит»
(сертифікат аудитора № 003844 від 25.06.99 р.)



м. Київ

Засць Л.С.