

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ
АКТИВАМИ «ЄВРОІНВЕСТ»**

За рік, що закінчився 31 грудня 2011 року

м. Київ

«20» лютого 2012 р.

Аудиторами Товариства з обмеженою відповідальністю аудиторської фірми «Рада лтд», яка здійснює свою діяльність на підставі Свідоцтва про внесення в реєстр суб'єктів аудиторської діяльності №1575, виданого згідно рішення Аудиторської Палати України №101 від 18.05.2001 р., строк чинності якого подовжено до 31.03.2016р., та Свідоцтва про внесення до реєстру аудиторів та аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, що здійснюють діяльність на ринку цінних паперів серія АБ № 000033, видане за рішенням ДКЦПФР № 313 від 13.02.07 р., строк чинності якого подовжено до 31.03.2016р., була проведена аудиторська перевірка фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ЄВРОІНВЕСТ» (надалі – Товариство) станом на 31.12.2011р. у складі Балансу, Звіту про фінансові результати та Звіту про власний капітал, що додаються.

Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

На нашу думку, складена Товариством фінансова звітність відображає достовірно у всіх суттєвих аспектах дійсний фінансовий стан ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ЄВРОІНВЕСТ» станом на кінець дня 31 грудня 2011 року та викладену у цій звітності інформацію у відповідності з нормативними вимогами до організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні.

ВИСНОВОК

Щодо вимог Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку

Аудиторська перевірка фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ЄВРОІНВЕСТ» (надалі – Товариство) станом на 31 грудня 2011 року в складі Балансу, Звіту про фінансові результати, та Звіту про власний капітал, що надаються до ДКЦПФР за результатами господарювання за 2011 рік, проведена Товариством з обмеженою відповідальністю Аудиторською фірмою “Рада лтд”, яка внесена до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності за рішенням Аудиторської палати України від 18 травня 2001 р. № 101, свідоцтво № 1575 та до реєстру аудиторів та аудиторських фірм які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, що здійснюють діяльність на ринку цінних паперів за рішенням ДКЦПФР від 13 лютого 2007 року, свідоцтво №37, серія АБ 000033, на підставі договору №55 від 16 липня 2007 року.

ТОВ Аудиторська фірма “РАДА Лтд” знаходиться за юридичною адресою: м. Київ, Лабораторний пров. 1. Фактичне місцезнаходження: м. Київ, вул. Лейпцигська, 2/37, тел. 507-25-56.

Аудиторська перевірка проводилась нами у період з 03.02.2012р. по 20.02.2012р. згідно вимог Законів України «Про цінні папери та фондовий ринок», «Про господарські товариства», «Про акціонерні товариства», «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні», «Про аудиторську діяльність», «Про інститути спільного інвестування (пайові та корпоративні інвестиційні фонди)», Стандартів аудиту та етики Міжнародної федерації бухгалтерів, що прийняті як Національні стандарти аудиту згідно з рішенням Аудиторської Палати України від 18.04.2003 р. № 122, з урахуванням вимог, викладених у Рішенні Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 1227 від 02 листопада 2006 року «Про затвердження Положення про особливості здійснення діяльності з управління активами інституційних інвесторів».

При складанні висновку ми керувались вимогами, що викладені у Рішенні Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 1528 від 19 грудня 2006 року „Про затвердження Положення щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до Державної Комісії з Цінних Паперів та Фондового Ринку при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку”.

Відповідальною особою за проведення перевірки є аудитор Лобов Павло Іванович, сертифікат серії А № 003707 від 26.03.99р., свідоцтво про внесення до реєстру аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ №000160 від 07.06.2004р.

Згідно з цими документами ми спланували та провели перевірку з метою збирання достатніх доказів того, що фінансова звітність Товариства не містить суттєвих помилок. Ми перевірили інформацію, що підтверджує цифровий матеріал, покладений в основу показників звітності, розглянули бухгалтерські принципи, що застосовувались Товариством, і достовірність оцінки суттєвих статей Балансу, а також звітність у цілому. Ми вважаємо, що під час аудиту зібрано достатньо інформації для висновку. Під час аудиту проведені дослідження шляхом тестування на предмет обґрунтування сум та інформації, відображеної у фінансовій звітності, а також оцінка відповідності застосовуваних принципів обліку законодавчим та нормативним актам з організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, котрі діяли протягом 2011 року. На нашу думку, проведена аудиторська перевірка забезпечує розумну основу для аудиторського висновку.

Для здійснення перевірки були використані такі документи: 1. Статут товариства. 2. Бухгалтерські реєстри синтетичного та аналітичного обліку. 3. Фінансова звітність. Місце проведення перевірки - м. Київ, вул. Лейпцигська 2/37. Дата видачі аудиторського висновку – 20 лютого 2012 року.

1. Основні відомості про Товариство.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Євроінвест» зареєстровано 13 червня 2005р. районною Державною адміністрацією у Печерському районі м. Києва, номер запису про державну реєстрацію 1 556 1070 105 0003 009693. Товариству присвоєно ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 33547481.

Зміни до Статуту Товариства були внесені та зареєстровані в Державній адміністрації Печерського району м.Києва: 05.08.2005р. (Протокол зборів №2 від 04.08.2005р.) – вступ нового учасника та збільшення статутного фонду; 10.08.2005р. (Протокол зборів №3 від 08.08.2005р.) – установчі документи приведено у відповідність до вимог чинного законодавства України; 16.04.2007р. (Протокол зборів №16 від 27.02.2007р.) – зміни міста знаходження Товариства та збільшення статутного фонду; 05.09.2007р. (Протокол зборів №28 від 21.08.2007р.) – зміни щодо збільшення статутного фонду; 24.07.2008р. (Протокол зборів №40 від 18.07.2008р.) - зміни складу учасників та збільшення статутного фонду; 23.09.2008р. (Протокол зборів №43 від 22.09.2008р.) – зміни ст. 9 статуту; 23.02.2009р. (Протокол зборів №46 від 12.02.2009р.) – збільшення статутного фонду; 06.04.2009р. (Протокол зборів №47 від 03.04.2009р.) - збільшення статутного фонду; 16.06.2009р. (Протокол зборів №49 від 12.06.2009р.) – зміни складу учасників та збільшення статутного фонду; 01.09.2010р. (Протокол зборів №62 від 18.08.2010р.) - зміни місця знаходження Товариства.

Предметом діяльності Компанії є діяльність з управління активами інституційних інвесторів (інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів), недержавних пенсійних фондів, страхових компаній); діяльність з адміністрування недержавних пенсійних фондів.

Організаційно-правова форма – товариство з обмеженою відповідальністю. Форма власності – приватна. Місцезнаходження Товариства : м. Київ, вул. Івана Кудрі, 20. Телефон: 592-24-65. Нестатутної діяльності за перевірений період не встановлено.

Станом на 31 грудня 2011 року Товариство має наступні рахунки в банках: поточний 2650633508101 в Філії АБ “Південний” м. Київ, МФО 320917;

Станом на 31 грудня 2011 року Товариство філій не має.

2. Організація бухгалтерського обліку і звітності.

Порядок організації та ведення бухгалтерського обліку в Товаристві регулюється Обліковою політикою, яку затверджено наказом. Облікова політика товариства побудована у відповідності до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку та інших діючих нормативних актів у цій сфері. Протягом періоду, що перевірявся нами, облікова політика Товариством не змінювалась.

3. Статутний фонд (капітал).

Учасниками ТОВ КУА “Євроінвест” є:

Юридичні особи: Товариство з обмеженою відповідальністю «КІЇВ-ДІЛЕР», код ЄДРПОУ 33402728, місто знаходження: Україна, м.Київ, вул. Івана Кудрі, буд.20.

Фізичні особи: - Серебренніков Деніс Вікторович, громадянин України, паспорт МЕ 254648, виданий Подільським РУ ГУ МВС України в м.Києві 03.07.2003р., який проживає за адресою: Україна, м.Київ, пр-т Правди, 94, кв.2. ідентифікаційний номер 2585904299; Серебреннікова Діана Вікторівна, громадянка України, паспорт КО 465951, виданий Жовтневим РВУ МВС України в Луганської області 09.08.2002р., яка проживає за адресою: Україна, Київська обл., Васильківський р-н, с.Хлепча, вул.Н.Вал, 10, ідентифікаційний номер 2590101001; Золотар Андрій Анатолійович, громадянин України, паспорт МЕ 349949, виданий Печерським РУ ГУ МВС України в м.Києві 21.02.2004р., який проживає за адресою: Україна, м.Київ, вул..Старонаводницька, 4-б, кв.9, ідентифікаційний номер 2913009756.

Станом на 31.12.2011р. загальна величина Статутного фонду становить 13 020 000 (тринадцять мільйонів двадцять тисяч) гривень. Частки учасників складають:

№ п/п	Учасники	Внесок до статутного фонду (капіталу), грн	% у статутному фонді (капіталі)
1	ТОВ «КІЇВ-ДІЛЕР»	8 255 000,00	63,4
2	Серебренніков Д.В.	4 594 552,00	35,29
3	Серебреннікова Д.В.	165136,00	1,27
6	Золотар А.А.	5312,00	0,04
	Всього	13 020 000,00	100

Статутний фонд сформований повністю грошовими коштами, в розмірі 100% від зареєстрованої величини, у відповідності до вимог українського законодавства.

4. Облік необоротних активів

Станом на 31 грудня 2011 року в складі необоротних активів на балансі Товариства обліковуються основні засоби первісною вартістю 1143тис.грн., та залишковою вартістю – 792тис.грн. Дані балансу підтверджуються даними облікових регістрів. В складі довгострокових фінансових інвестицій обліковується частка Товариства в асоційованому підприємстві балансовою вартістю 12134тис.грн. Вартість інвестицій обліковується за методом участі в капіталі. За результатами 2011р. вартість інвестицій не збільшувалась на величину прибутку асоційованого підприємства, з огляду на відсутність затвердженої річної звітності асоційованого підприємства.

5. Облік оборотних активів.

Станом на 31 грудня 2011 року дебіторська заборгованість в складі оборотних активів становить 277тис.грн, та складається із дебіторської заборгованості за товари (роботи, послуги) - 76тис.грн., дебіторської

заборгованості по розрахункам із бюджетом – 195тис.грн., дебіторської заборгованості із внутрішніх розрахунків – 1тис.грн.; іншої поточної заборгованості – 5тис.грн. Дебіторська заборгованість відображена в балансі за історичною вартістю. На звітну дату резерв не сумнівних боргів не сформовано.

Облік витрат у періоді, що перевірявся, здійснювався в розрізі рахунків бухгалтерського обліку, призначених для обліку відповідних видів витрат. Аналітичний облік витрат ведеться за видами на рахунках 9 класу. Витрати обліковуються у відповідності до Положення (стандарту) 16 "Витрати". В складі короткострокових фінансових інвестицій обліковуються акції українських емітентів балансовою вартістю 15тис.грн. Інвестиції обліковуються на балансі за історичною вартістю. Залишки грошових коштів та їх еквівалентів станом на 31 грудня 2011 дорівнюють 191тис.грн.

6. Облік зобов'язань.

Станом на 31 грудня 2011 року вартість поточних зобов'язань на балансі Товариства становить 7тис.грн. У відповідності до вимог Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 11 "Зобов'язання" зобов'язання Товариства відображені в Балансі за сумою погашення. Дані про величину зобов'язань, що відображені в Балансі Товариства станом на 31 грудня 2010 року, підтверджуються даними облікових реєстрів

7. Облік фінансових результатів.

Визначення фінансових результатів діяльності Товариства протягом звітного періоду проводилось у відповідності до вимог Положень (стандартів) бухгалтерського обліку 15 "Дохід" та 16 "Витрати" та Положення про облікову політику. Чистий збиток за 2011 рік склав 17тис.грн, що підтверджується даними Балансу, синтетичних та аналітичних реєстрів. Дані Звіту про фінансові результати про балансний збиток співставні з даними балансу

8. Власний капітал.

Загальна величина власного капіталу Товариства станом на 31 грудня 2011 року за даними Балансу складає 13 404тис.грн. та за структурою розподіляється на : Статутний капітал у розмірі – 13 020,0 тис.грн.; Резервний капітал – 31тис.грн.; Нерозподілений прибуток – 353тис.грн.

Величина власного капіталу Товариства на 31 грудня 2011 року складає 1301,6тис.євро за офіційним обмінним курсом НБУ, що задовольняє вимоги пункту 14 глави 3 розділу II ліцензійних умов провадження професійної діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами) щодо розміру власного капіталу компанії з управління активами. Протягом року здійснено нарахування до резервного фонду за рахунок прибутку минулих років в сумі 30тис.грн. Дані про величину власного капіталу Товариства, що відображені в балансі Товариства станом на 31 грудня 2011 року, підтверджуються даними синтетичних та аналітичних реєстрів бухгалтерського обліку. Величина статутного фонду, відображена в Балансі Товариства, відповідає розміру статутного фонду, зазначеному у його Статуті.

9. Діяльність з управління активами.

Для здійснення господарської діяльності у відповідності до статутних положень Товариство отримало Ліцензію Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку на здійснення Професійної діяльності на ринку цінних паперів – діяльності з управління активами: діяльності з управління активами інституційних інвесторів (Рішення ДКЦПФР №895 від 21.09.2005р.). В зв'язку із зміною місцезнаходження Товариства в 2010 році отримано нову ліцензію Професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами) (Рішення ДКЦПФР № 1150 від 16.09.2010р., дата видачі ліцензії 22.09.2010р.

Товариство станом на 31 грудня 2011 року здійснює управління активами Пайового венчурного інвестиційного фонду «Дніпро» недиверсифікованого виду закритого типу (реєстраційний код за ЄДРІСІ 233320, дата внесення до ЄДРІСІ – 24.02.2006р., Свідоцтво № 320), Пайового венчурного інвестиційного фонду «Карпати» недиверсифікованого виду закритого типу (реєстраційний код за ЄДРІСІ 233697, дата внесення до ЄДРІСІ – 06.07.2007р., Свідоцтво № 697), Пайового венчурного інвестиційного фонду «Київ» недиверсифікованого виду закритого типу (реєстраційний код за ЄДРІСІ 233698, дата внесення до ЄДРІСІ – 06.07.2007р., Свідоцтво № 698), Закритого диверсифікованого пайового інвестиційного фонду «Прибутковий» (реєстраційний код за ЄДРІСІ 231941, дата внесення до ЄДРІСІ – 07.02.2008р., Свідоцтво № 941).

10. Вартість чистих активів.

Розрахунок було здійснено із використанням «Методичних рекомендації щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств», які були схвалені Рішенням ДКЦПФР №485 від 17.11.2004р. Вартість чистих активів станом на 31 грудня 2011р. становить 13404тис.грн., що більше ніж величина статутного капіталу.

11. Розкриття інформації про дії, які відбулися протягом звітного року

Протягом 2011 року подій, інформація щодо яких потребувала б додаткового розкриття в ТОВАРИСТВІ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ЄВРОІНВЕСТ» не відбувалось.

Директор аудиторської фірми
ТОВ АФ «РАДА Лтд»

Маслова С.М. сертифікат А №005378 від 28.04.1994 р.

Термін дії подовжено до 28.04.2013 р.

Аудитор ТОВ «АФ «РАДА Лтд»

сертифікат А №003707 від 26.03.1999р.

Лобов П.І.

Термін дії продовжено до 26.03.2013 р.

«20» лютого 2012 р.

м.Київ, вул. Лейпцигська, 2\37.