

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
щодо річної фінансової звітності
Товариства з обмеженою відповідальністю
«Компанія з управління «Євроінвест»
станом на 31 грудня 2013 року**

I. ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

1. Вступ

Основні відомості про Товариство:

Найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ЄВРОІНВЕСТ»
Код ЄДРПОУ	33547481
Вид діяльності за КВЕД	66.30 Управління фондами 64.30 Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та фінансового забезпечення), н.в.і.у. 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення
серія, номер, дата видачі та термін чинності ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів - діяльності з управління активами інституційних інвесторів	Ліцензія Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку на здійснення Професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами) серія АГ № 399218 (Рішення ДКЦПФР № 1150 від 16.09.2010 р.), дата видачі ліцензії 22.09.2010 р., строк дії ліцензії: 22.09.2010 р.-22.09.2015 р.
Перелік інституційних інвесторів, активи яких перебувають в управлінні КУА	ПВІФ «ДНІПРО» (реєстраційний код за ЄДРІСІ 233320, дата внесення до ЄДРІСІ – 24.02.2006р., Свідоцтво № 320); ПВІФ «КАРПАТИ» (реєстраційний код за ЄДРІСІ 233697, дата внесення до ЄДРІСІ – 06.07.2007р., Свідоцтво № 697); ПВІФ «КИЇВ» (реєстраційний код за ЄДРІСІ 233698, дата внесення до ЄДРІСІ – 06.07.2007р., Свідоцтво №698); ПІФ «ПРИБУТКОВИЙ» (реєстраційний код за ЄДРІСІ 231941, дата внесення до ЄДРІСІ – 07.02.2008р., Свідоцтво № 941)
Місцезнаходження	м. Київ, вул. Івана Кудрі, 20

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 1 070 102 0000009693.

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.
- 28.12.2012 р. (Протокол зборів № 75 від 19.12.2012 р.)- зміни пов'язанні із запровадженням внутрішнього аудиту

Предметом діяльності Товариства 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: (044) 592-24-65.

Нестатутної діяльності за перевірений період не встановлено.

Станом на 31 грудня 2013 року Товариство має наступні рахунки в банках:

- поточний 2650633508101 в Філії АБ “Південний” м. Київ, МФО 320917;
- депозитний 26529010122661 в ПАТ «Банк Восток», МФО 307123

Станом на 31 грудня 2013 року Товариство філій не має.

Опис аудиторської перевірки

Аудиторська перевірка проводилась нами у період з 03.01.2014р. по 17.02.2014р. на підставі договору про надання аудиторських послуг №55/07 від 16.07.2007р., та 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 Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №991 від 11 червня 2013 року „Про затвердження Вимог до аудиторського висновку що подається до Національної Комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних фондів) та компанії з управління активами”.

Метою проведення аудиторської перевірки було висловлення думки незалежного аудитора щодо фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю Компанії з управління активами «Євроінвест» (надалі – Товариство) станом на 31.12.2013р. у складі Балансу, Звіту про фінансові результати, Звіту про рух грошових котів та Звіту про власний капітал, що додаються.

Концептуальна основа складання фінансової звітності Товариства

Концептуальною основою складання річної фінансової звітності Товариства є національні положення стандарти бухгалтерського обліку. Ведення бухгалтерського обліку Товариства здійснюється на підставі облікової політики, яка відповідає вимогам національних стандартів. Стислий огляд облікової політики стосовно використаних статей фінансової звітності, розкрито у відповідних розділах звіту аудитора.

2. Відповідальність управлінського персоналу

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення цих фінансових звітів у відповідності з нормативними вимогами до організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні. 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 помилки; вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

3. Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є надання висновку щодо цих фінансових звітів на основі результатів нашої аудиторської перевірки. Ми провели аудиторську перевірку у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту, надання впевненості та етики. 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.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур задля отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриття у фінансових звітах. Відбір процедур залежить від судження 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, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального представлення фінансових звітів.

4. Висловлення думки

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 2013 року та викладену у цій звітності інформацію у відповідності з нормативними вимогами до організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні.

II. ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ

1. Опис питань та висновків, до яких дійшов аудитор

Статутний капітал

Учасниками ТОВ КУА «Євроінвест» є

Юридичні особи:

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

Фізичні особи:

- Серебренніков Денис 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, м. Київ, б-р Лесі України, 7 А, кв. 127, 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.

Для забезпечення діяльності ТОВ «КУА «Євроінвест», відповідно до нормативних актів України, згідно Статуту Товариства за рахунок внесків його засновників створено Статутний капітал у розмірі : 33 200,00 (тридцять три тисячі двісті) гривень.

Засновниками Товариства виступили фізичні особи:

- Серебренніков Денис Вікторович, громадянин України, ідентифікаційний номер 2585904299;

- Серебреннікова Діана Вікторівна, громадянка України, ідентифікаційний номер 2590101001;
- Зимовець Людмила Михайлівна, громадянка України, ідентифікаційний номер 1703118745;
- Зимовець Віктор Іванович, громадянин України, ідентифікаційний номер 1469114034;
- Зимовець Анастасія Вікторівна, громадянка України, ідентифікаційний номер 2742709104;
- Золотар Андрій Анатолійович, громадянин України, ідентифікаційний номер 2913009756

Статутний капітал сформовано 06 червня 2005р. за рахунок грошових коштів, що підтверджується первинними бухгалтерськими документами.

Сплату внесків до статутного капіталу ТОВ КУА «Євроінвест» учасниками підтверджено наступними банківськими виписками з поточного рахунку №26007053113727 Київське РГУ "Приватбанк" м. Київ, МФО 321842:

Учасник	Документи, що підтверджують внесок до Статутного капіталу	Внесок до статутного капіталу, грн.
Серебреннікова Д.В.	банківська виписка від 06.06.2005р.	5312
Серебренніков Д.В.	банківська виписка від 06.06.2005р.	6640
Зимовець Л.М.	банківська виписка від 06.06.2005р.	5312
Зимовець В.І.	банківська виписка від 06.06.2005р.	5312
Зимовець А.В.	банківська виписка від 06.06.2005р.	5312
Золотар А.А.	банківська виписка від 06.06.2005р.	5312
разом		33200

Згідно протоколу № 2 установчих зборів від 04 серпня 2005р. до складу учасників прийнято Товариство з обмеженою відповідальністю «КИЇВ-ДІЛЕР», код ЄДРПОУ 33402728, та статутний капітал Товариства збільшено до 1 257 000 грн.

Статутний капітал сформовано 09 серпня 2005р. за рахунок грошових коштів, що підтверджується первинними бухгалтерськими документами.

Сплату внесків до статутного капіталу ТОВ КУА «Євроінвест» учасниками підтверджено наступними банківськими виписками з поточного рахунку №26007053113727 Київське РГУ "Приватбанк" м. Київ, МФО 321842:

Учасник	Документи, що підтверджують внесок до Статутного капіталу	Внесок до статутного капіталу, грн.
ТОВ "КИЇВ-ДІЛЕР"	банківська виписка від 09.08.2005р.	1 000 000
Зимовець Л.М.	банківська виписка від 09.08.2005р.	74 600
Зимовець В.І.	банківська виписка від 09.08.2005р.	74 600
Зимовець А.В.	банківська виписка від 09.08.2005р.	74 600
разом		1 223 800

Протягом 2007 року величину Статутного капіталу збільшено на 1 928 000 (один мільйон дев'ястот двадцять вісім тисяч) гривень. Зміни зареєстровано 16 квітня 2007 року та 05 вересня 2007 року, районною Державною адміністрацією у Печерському районі м. Києва.

Сплату внесків до статутного капіталу ТОВ КУА «Євроінвест» згідно протоколу загальних зборів учасників №16 від 27.02.2007р підтверджено наступними квитанціями про внесення грошових коштів на поточний рахунок №2650633508101 філії Акціонерного банку "ПІВДЕННИЙ" м. Київ, МФО 320917:

Учасник	Документи, що підтверджують внесок до Статутного капіталу	Внесок до статутного капіталу, грн.
Серебренніков Д.В.	квітанція №15 від 13.04.2007р.	10000
	квітанція №3 від 15.05.2007р.	20000
	квітанція №22 від 16.05.2007р.	10000
	квітанція №27 від 25.05.2007р.	200000
	квітанція №11 від 30.05.2007р.	200000
	квітанція №24 від 01.06.2007р.	145000
	квітанція №20 від 04.06.2007р.	180000
	квітанція №15 від 05.06.2007р.	163000
разом		928 000

Сплату внесків до статутного капіталу ТОВ КУА «Євроінвест» згідно протоколу загальних зборів учасників №28 від 21.08. підтверджено наступними квитанціями про внесення грошових коштів на поточний рахунок №2650633508101 філії Акціонерного банку "ПІВДЕННИЙ" м. Київ, МФО 320917:

Учасник	Документи, що підтверджують внесок до Статутного капіталу	Внесок до статутного капіталу, грн.
Серебренніков Д.В.	квітанція №14 від 05.09.2007р.	100000
	квітанція №5 від 27.09.2007р.	10000
	квітанція №.14 від 01.10.2007р.	60000
	квітанція №15 від 16.11.2007р.	3800
	квітанція №01 від 28.11.2007р.	10000
	квітанція №21 від 13.12.2007р.	816200
разом		1 000 000

Протоколом загальних зборів учасників № 40 від 18 липня 2008 року прийнято рішення:

- про виведення Паньків А.В. (до шлюбу Зимовець А.В.) з числа учасників ТОВ КУА «Євроінвест» та про передання її частки в розмірі 79912 (сімдесят дев'ять тисяч дев'ятсот дванадцять) гривень. учаснику Серебреннікову Д.В.

- про збільшення Статутного капіталу на 4 815 000 (чотири мільйони вісімсот п'ятнадцять тисяч) гривень до величини 8 000 000 (вісім мільйонів) гривень.

Сплату внесків до статутного капіталу ТОВ КУА «Євроінвест» підтверджено наступними банківськими виписками з поточного рахунку №2650633508101 філія Акціонерного банку "ПІВДЕННИЙ" м. Київ, МФО 320917 та прибутковими касовими ордерами:

Учасник	Документи, що підтверджують внесок до Статутного капіталу	Внесок до статутного капіталу, грн.
Серебренніков Д.В.	прибутковий касовий ордер №7 від 29.08.2008р.	5000
	прибутковий касовий ордер №7 від 09.09.2008р.	5000
	прибутковий касовий ордер №14 від 25.12.2008р.	5000
ТОВ "КИЇВ-ДІЛЕР"	банківська виписка від 25.07.2008р.	430000

	банківська виписка від 29.07.2008р.	267000
	банківська виписка від 10.10.2008р.	150000
	банківська виписка від 30.10.2008р.	150000
	банківська виписка від 21.11.2008р.	500000
	банківська виписка від 26.11.2008р.	500000
	банківська виписка від 05.12.2008р.	490000
	банківська виписка від 10.12.2008р.	630000
	банківська виписка від 15.12.2008р.	606000
	банківська виписка від 19.12.2008р.	630000
	банківська виписка від 25.12.2008р.	80000
	банківська випискою від 21.01.2009р.	180000
	банківська виписка від 16.02.2009р.	173400
	банківська виписка від 02.03.2009р.	13600
разом		4 815 000

Протоколом загальних зборів учасників №46 від 12 лютого 2009 року прийнято рішення про збільшення Статутного капіталу на 3 000 000 (три мільйони) гривень до величини 11 000 000 (одиннадцять мільйонів) гривень.

Сплату внесків до статутного капіталу ТОВ КУА «Євроінвест» підтверджено наступними банківськими виписками з поточного рахунку №2650633508101 філія Акціонерного банку "ПІВДЕННИЙ" м. Київ, МФО 320917, та прибутковими касовими ордерами:

Учасник	Документи, що підтверджують внесок до Статутного капіталу	Внесок до статутного капіталу, грн.
Серебренніков Д.В.	прибутковий касовий ордер №4 від 19.03.2009р.	470000
	прибутковий касовий ордер №5 від 20.03.2009р.	500000
	прибутковий касовий ордер №6 від 23.03.2009р.	180000
	прибутковий касовий ордер №7 від 24.03.2009р.	500000
	прибутковий касовий ордер №8 від 27.03.2009р.	905000
	прибутковий касовий ордер №9 від 01.04.2009р.	10000
ТОВ "КИЇВ-ДІЛЕР"	банківська виписка від 02.03.2009р.	31400
	банківська виписка від 03.03.2009р.	3000
	банківська виписка від 17.03.2009р.	50000
	банківська виписка від 19.03.2009р.	350600
разом		3 000 000

Протоколом загальних зборів №47 від 03 квітня 2009 року прийнято рішення про збільшення Статутного капіталу на 1 670 000 (один мільйон

шістсот сімдесят тисяч) гривень до величини 12 670 000 (дванадцять мільйонів шістсот сімдесят тисяч) гривень.

Сплату внесків до статутного капіталу ТОВ КУА «Євроінвест» підтверджено наступними банківськими виписками з поточного рахунку №2650633508101 філія Акціонерного банку "ПІВДЕННИЙ" м. Київ, МФО 320917:

Учасник	Документи, що підтверджують внесок до Статутного капіталу	Внесок до статутного капіталу, грн.
ТОВ "КИЇВ-ДІЛЕР"	банківська виписка від 07.04.2009р.	1085000
	банківська виписка від 11.06.2009р	585000
разом		1 670 000

Протоколом загальних зборів учасників №49 від 12 червня 2009 року прийнято рішення про:

- виведення Зимовець Л.М. з числа учасників ТОВ КУА «Євроінвест» та передавання її частки в розмірі 79912 (сімдесят дев'ять тисяч дев'ятсот дванадцять) гривень учаснику Серебренніковій Д.В.

- виведення Зимовець В.І. з числа учасників ТОВ КУА «Євроінвест» та передавання його частки в розмірі 79912 (сімдесят дев'ять тисяч дев'ятсот дванадцять) гривень учаснику Серебренніковій Д.В.

- збільшення Статутного капіталу на 350 000 (триста п'ятдесят тисяч) гривень до величини 13 020 000 (тринадцять мільйонів двадцять тисяч) гривень.

Сплату внесків до статутного капіталу ТОВ КУА «Євроінвест» підтверджено наступними банківськими виписками з поточного рахунку №2650633508101 філія Акціонерного банку "ПІВДЕННИЙ" м. Київ, МФО 320917:

Учасник	Документи, що підтверджують внесок до Статутного капіталу	Внесок до статутного капіталу, грн.
ТОВ "КИЇВ-ДІЛЕР"	банківська виписка від 17.06.2009р.	350000
разом		350 000

Таким чином, станом на 31.12.2013р. загальна величина Статутного капіталу становить 13 020 000 (тринадцять мільйонів двадцять тисяч) гривень. Частки учасників складають:

№ п/п	Учасники	Внесок до статутного капіталу, грн	% у статутному капіталі
1	2	3	4
1	ТОВ «КИЇВ-ДІЛЕР»	8 255 000,00	63,4
2	Серебренніков Д.В.	4 594 552,00	35,29
3	Серебреннікова Д.В.	165 136,00	1,27
6	Золотар А.А.	5 312,00	0,04
	Всього	13 020 000,00	100

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

Власний капітал.

Загальна величина власного капіталу Товариства станом на 31 грудня 2013 року за даними Балансу складає 16 178 тис.грн. та за структурою розподіляється на :

- Статутний капітал у розмірі – 13020 тис.грн.;
- Резервний капітал – 31 тис.грн.
- Нерозподілений прибуток – 3127 тис.грн.;

Величина власного капіталу Товариства на 31 грудня 2013 року 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.

Дані про величину власного капіталу Товариства, що відображені в балансі Товариства станом на 31 грудня 2013 року, підтверджуються даними синтетичних та аналітичних реєстрів бухгалтерського обліку.

Величина статутного капіталу, відображена в Балансі Товариства, відповідає розміру статутного капіталу, зазначеному у його Статуті.

Згідно Статуту Товариством створюється резервний фонд у розмірі не меншому 25% статутного капіталу, шляхом щорічного відрахування 5% відсотків прибутку Товариства.

Станом на 31.12.2013р. фактично створено резервний фонд в сумі 31 тис.грн.

Облік необоротних активів

Станом на 31 грудня 2013 року в складі необоротних активів на балансі Товариства обліковуються основні засоби залишкової вартістю – 724 тис.грн., та нематеріальні активи залишковою вартістю 1 тис.грн. Дані балансу підтверджуються даними облікових реєстрів. Вартість основних засобів та нематеріальних активів в порівнянні із минулим роком не змінилася.

Основні засоби та нематеріальні активи амортизуються за прямолінійним методом. В складі основних засобів суттєву частину займає нерухоме майно, яке обліковується за історичною вартістю.

В складі довгострокових фінансових інвестицій обліковується частка Товариства в асоційованому підприємстві балансовою вартістю 15123 тис.грн. Вартість інвестицій обліковується за методом участі в капіталі. Результатом господарської діяльності асоційованого підприємства є прибуток. Вартість інвестицій збільшено на величину відповідної частини прибутку асоційованого підприємства в сумі 2989 тис.грн.

Облік оборотних активів.

Станом на 31 грудня 2013 року дебіторська заборгованість в складі оборотних активів становить 125 тис.грн, та складається переважно із дебіторської заборгованості за товари (роботи, послуги) - 117 тис.грн.

Дебіторська заборгованість відображена в балансі за історичною вартістю. На звітну дату резерв не сумнівних боргів не сформовано, за відсутністю боргів,

які б можна було б вважати сумнівними. Вартість дебіторської заборгованості в порівнянні із минулим роком збільшилася на 73%.

В складі короткострокових фінансових інвестицій обліковуються акції українських емітентів балансовою вартістю 183тис.грн. Інвестиції обліковуються на балансі за історичною вартістю з урахуванням наявної інформації про біржові курси. Вартість інвестицій зменшилася на 11тис.грн. за рахунок зменшення їх вартості.

Залишки грошових коштів та їх еквівалентів станом на 31 грудня 2013 дорівнюють 34тис.грн.

Облік зобов'язань.

Станом на 31 грудня 2013року вартість поточних зобов'язань на балансі Товариства становить 12 тис.грн. У відповідності до вимог Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 11 “Зобов'язання” зобов'язання Товариства відображені в Балансі за сумою погашення. Величина зобов'язань Товариства збільшилася на 11тис.грн.

Дані про величину зобов'язань, що відображені в Балансі Товариства станом на 31 грудня 2013 року, підтверджуються даними облікових реєстрів

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 прибуток за 2013 рік склав 3 021 тис.грн, що підтверджується даними Балансу, синтетичних та аналітичних реєстрів.

Дані Звіту про фінансові результати про балансний збиток співставні з даними балансу.

2. Додаткова та допоміжна інформація за вимогами НКЦПФР

Вимоги Національної комісії з цінних паперів що регулюють порядок складання та розкриття інформації, компаніями з управління активами, протягом періоду Товариством виконувалися.

В Товаристві створено систему внутрішнього аудиту (контролю), необхідну для складання фінансової звітності.

Стан корпоративного управління Товариства побудовано у відповідності до вимог законодавства України.

Пов'язаними особами Товариства є ТОВ «Київ-Ділер», ТОВ «Фінансова Компанія «Інноваційна фінансова компанія», фізичні особи: Серебренніков Д.В., та Серебреннікова Д.В.

Протягом періоду господарські операції із пов'язаними особами Товариством не проводились.

Події після дати балансу які б суттєво вплинули на фінансовий стан Товариства, та підлягали б додатковому розкриттю в складі фінансової звітності не відбувалося.

Пруденційні показники діяльності Товариства характеризуються низкою ризикованістю, за винятком показника формування резервного фонду, який не

сформований в розмірі передбаченому Статутом Товариства, у зв'язку з низькою прибутковістю Компанії протягом минулих років

3. Відомості про аудиторську фірму та договір про проведення аудиту

- Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Рада лтд»;
- Свідоцтво про внесення в реєстр суб'єктів аудиторської діяльності №1575, виданого згідно рішення Аудиторської Палати України №101 від 18.05.2001 р. (строк дії свідоцтва подовжено за рішенням АПУ №229/4 від 31.03.2011р. до 31 березня 2016 року);
- Свідоцтво №28 про внесення до реєстру аудиторів та аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, що здійснюють діяльність на ринку цінних паперів за рішенням НКЦПФР від 19 лютого 2013 року, серія П 000028;
- Відповідальною особою є аудитор Лобов Павло Іванович, сертифікат серії А №003707 від 26.03.1999р., термін дії сертифікату закінчується 26.03.2018р.;
- Місцезнаходження ТОВ «Аудиторська фірма “Рада Лтд”»: м. Київ, Залізничне шосе, 47; тел.. (044) 507-25-56;
- Поштова адреса: м. Київ, вул. Лейпцигська, 2/37;
- Договір про надання аудиторських послуг №55/05 від 16 липня 2007 між ТОВ Аудиторська фірма “Рада Лтд” та ТОВ КУА «ЄВРОІНВЕСТ»;
- Дата початку робіт 10.02.2014р., дата закінчення робіт 18.02.2014р.

Директор з питань аудиту
ТОВ АФ «РАДА Лтд»
сертифікат А №005378 від 28.04.1994 р.
Термін дії подовжено до 28.04.2018 р.

Маслова С.М.

Аудитор ТОВ «АФ «РАДА Лтд»
сертифікат А №003707 від 26.03.1999р.
Термін дії продовжено до 26.03.2018 р.

Лобов П.І.

«18» лютого 2014 р.

м.Київ, вул. Лейпцигська, 2\37.