

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
АУДИТОРСЬКА ФІРМА

«БІЗНЕСЕКСПЕРТАУДИТ»

Свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 1786,
видане рішенням Аудиторської Палати України № 98 від 26.01.2001р.
01001, м. Київ, вул. Костьольна, буд. 6, кв.18, тел./факс 486-76-49
ЄДРПОУ 21662805

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК

(звіт незалежного аудитора)

щодо річної фінансової звітності

Товариства з обмеженою відповідальністю

«Компанія з управління активами «ПРОФІ-Т АКТИВ»

станом на 31 грудня 2014 року.

Зміст

Звіт незалежного аудитора.....3-8

Баланс (звіт про фінансовий стан) на 31.12.2014 року.

Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2014 рік.

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2014 рік. ✎

Звіт про власний капітал за 2014 рік.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

АУДИТОРСЬКА ФІРМА

«БІЗНЕСЕКСПЕРТАУДИТ»

Свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 1786,
видане рішенням Аудиторської Палати України № 98 від 26.01.2001р.
01001, м. Київ, вул. Костьольна, буд. 6, кв.18, тел./факс 486-76-49
ЄДРПОУ 21662805

ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку,

Адміністрації Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ПРОФІ-Т АКТИВ»

Вступний параграф

Основні відомості про Підприємство

№ з/п	Відомості	Дані
1.	Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ПРОФІ-Т АКТИВ»
2.	Код за ЄДРПОУ	37226101
3.	Види діяльності за КВЕД	- 66.30 – управління фондами; - 64.99 – надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у; - 66.19 – інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення; - 64.30 – трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти;
4.	Ліцензія на право здійснення професійної діяльності	Ліцензія державної комісії з цінних паперів та фондового ринку щодо професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами) від 04 листопада 2010 року АГ № 399417. Дата прийняття та номер рішення про видачу ліцензії: 04.11.2010р. № 1383

		Строк дії ліцензії: з 04.11.2010р. – по 04.11.2015р.
5.	Перелік інституційних інвесторів, активи яких перебувають в управлінні КУА	Пайовий венчурний інвестиційний фонд «Профі-Т Пасифік» недиверсифікованого виду закритого типу Код за ЄДРІСІ 2331545; Пайовий венчурний інвестиційний фонд «Профі-Т Консервативний» недиверсифікованого виду закритого типу Код за ЄДРІСІ 2331525; Пайовий венчурний інвестиційний фонд «Профі-Т Інвест» недиверсифікованого виду закритого типу Код за ЄДРІСІ 23200001;
6.	Місцезнаходження	Україна, 03179, м. Київ, вул. Брест-Литовське шосе, будинок 8А

Опис аудиторської перевірки

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ПРОФІ-Т АКТИВ» (далі – Підприємство), що додається, яка включає баланс (звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2014 року, звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід), звіт про власний капітал, звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), за рік що закінчився на зазначену дату у відповідності до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання та достовірне подання фінансової звітності відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та за такий внутрішній контроль, який він визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів, щодо сум і розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, 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, прийнятності облікових оцінок, здійснених управлінським персоналом та оцінку загального подання фінансової звітності.

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

Висловлення думки

На нашу думку фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Підприємства станом на 31 грудня 2014 року, його фінансові результати, рух грошових коштів та інформацію про власний капітал за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ

Ми провели аудит фінансової звітності Підприємства, яка включає баланс (звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2014 року, звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід), звіт про власний капітал, звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), за рік що закінчився на зазначену дату. Аудит фінансової звітності Підприємства здійснено відповідно до Міжнародних стандартів аудиту та вимог, визначених рішеннями Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 11 червня 2013 року № 991.

Розкриття інформації за видами активів

Необоротні активи

Облік основних засобів відповідає критеріям П(С)БО № 7 «Основні засоби»: із змінами та доповненнями. Метод амортизації (зносу) основних засобів обраний Підприємством — прямиoliniйний.

Первісна вартість основних засобів станом на 31.12.2014р. дорівнює — 49 тис. грн., залишкова вартість дорівнює — 33 тис. грн., знос відповідно - 16 тис. грн.

Оборотні активи

Облік поточних фінансових інвестицій ведеться згідно з нормами П(С)БО 12 «Фінансові інвестиції». Поточні фінансові інвестиції станом на 31.12.2014 року становлять 7049 тис. грн.

Банківські операції Підприємства здійснюються у відповідності з Інструкцією «Про безготівкові розрахунки в Україні в національній валюті», затвердженої постановою НБУ від 21.01.2004 року за № 22, з урахуванням доповнень та змін.

Розкриття інформації про зобов'язання

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2014р. дорівнює 5 тис. грн., за розрахунками з бюджетом дорівнює 7 тис. грн. Інші поточні зобов'язання станом на 31.12.2014р. дорівнюють 3 тис. грн.

Визнання та оцінка зобов'язань на Товаристві в цілому відповідає вимогам П(С)БО №11 «Зобов'язання».

Розкриття інформації про власний капітал

Власний капітал Підприємства станом на 31.12.2014 р. становить – 7 085 тис. грн., що відповідає вимогам законодавства України, в тому числі:

- статутний капітал – 7 100,0 тис. грн.;
- резервний капітал – 5,0 тис. грн.;
- нерозподілений прибуток – -20 тис. грн.;

Резервний капітал Товариства сформований у розмірі 5 тис. грн., що відповідає останній редакції Статуту Товариства.

Статутний капітал Підприємства сформований у відповідності до чинного законодавства України та внесений повністю виключно грошовими коштами у розмірі 7 100 000 (сім мільйонів сто тисяч) гривень 00 копійок.

Учасниками Товариства є дві фізичні особи:

Короленко Сергій Євгенович, громадянин України, паспорт СН № 718665, виданий Московським РУГУ МВС України в м. Києві, 10 березня 1998 року, ідентифікаційний номер 2597814516, який зареєстрований за адресою: м. Київ, проспект Науки, буд. 42/1, корпус 9, кв. 8.

Могиляста Світлана Миколаївна, громадянка України, паспорт ЕО № 189386, виданий Кривоозерським РВ УМВС України в Миколаївській області, ідентифікаційний номер 2556851360, який зареєстрований за адресою: м. Київ, вул. Василенка, б. 14 Б, кв. 126.

Частки розподілені наступним чином:

Короленко Сергій Євгенович має частку у розмірі 3 479 000,00 (Три мільйони чотириста сімдесят дев'ять тисяч) гривень 00 копійок, що становить 49 % Статутного капіталу Товариства.

Могиляста Світлана Миколаївна має частку у розмірі 3 621 000,00 (Три мільйони шістьсот двадцять одна тисяча) гривень 00 копійок, що становить 51 % Статутного капіталу Товариства.

Фінансові результати діяльності

За даними обліку протягом перевіряемого періоду Підприємство отримало збиток у розмірі 57 тис. грн. Підприємство має ускладнення з веденням прибуткової діяльності.

Інша допоміжна інформація

Розрахунок вартості чистих активів здійснено відповідно до Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств, затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17 листопада 2004 р. № 485.

Вартість чистих активів Підприємства в сумі 7085 тис. грн. менша розміру зареєстрованого статутного капіталу, який складає 7100 тис. грн.

Діяльність Підприємства не має ознак взаємовідносин з пов'язаними сторонами, що виходять за межі нормальної діяльності. У переліку пов'язаних сторін знаходяться: Короленко Сергій Євгенович, ідентифікаційний номер 2597814516 та Могиляста Світлана Миколаївна, ідентифікаційний номер 2556851360.

Нами не виявлено суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається та подається до Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку, про результати діяльності Підприємства.

В період після дати балансу не виявлено подій, які не були відображені у фінансовій звітності, проте могли мати суттєвий вплив на фінансовий стан Підприємства.

Пруденційні нормативи, що застосовуються до Підприємства наведені в таблиці:

Показники	Формула розрахунку	Нормативне значення	Значення на 31.12.2014
Показник покриття зобов'язань власним капіталом Компаній та Осіб	зобов'язання/власний капітал	<1	0,002
Показник фінансової стійкості Компаній та Осіб	власний капітал/ вартість активів	>0,5	0,998

Підприємство в ході своєї діяльності дотримується вимог нормативно-правових актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, що регулюють порядок та розкриття інформації компаніями з управління активами, які здійснюють управління активами інституційних інвесторів.

Підприємство має в наявності систему внутрішнього контролю, необхідну для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки. Стан корпоративного управління Підприємства відповідає вимогам законодавства України.

Основні відомості про аудитора

Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма «БІЗНЕСЕКСПЕРТАУДИТ» (код ЄДРПОУ 21662805)

Свідоцтво про включення до реєстру аудиторських фірм N 1786 видане рішенням Аудиторської палати України № 98 від 26 січня 2001 року, рішенням Аудиторської палати України № 222/3 від 30.11.2010 року термін дії свідоцтва продовжено до 30.11.2015 року.

Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів П № 000022 від 12.02.2013 року, дійсне до 30.11.2015 року.

Місцезнаходження: 01001 м. Київ, вул. Костьольна, буд. 6, кв.18.

Дата та номер договору на проведення аудиту: Договір від 05 січня 2015 року № 1

Дата початку проведення аудиту: 20 січня 2015 року

Дата закінчення проведення аудиту: 19 лютого 2015 року

Директор

ТОВ АФ «БІЗНЕСЕКСПЕРТАУДИТ»

Сертифікат № 006652 виданий згідно рішення Аудиторської Палати України № 209/3 від 24 грудня 2009 року.



Романюк Г.В.

Партнер

ТОВ АФ «БІЗНЕСЕКСПЕРТАУДИТ»

Сертифікат «А» № 004962 виданий згідно рішення Аудиторської Палати України № 104 від 30 листопада 2001 року.

Деревицький І.В.

19.02.2015 м. Київ

Додаток 1
до Національного положення (стандарту)
бухгалтерського обліку
1 "Загальні вимоги до фінансової звітності"

Підприємство <u>ТОВ "КУА "Профі-Т Актив"</u>	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
Територія <u>Святошинський р-н, м. Київ</u>	за ЄДРПОУ	2015 01 01
Організаційно-правова форма <u>ТОВ</u>	за КОАТУУ	37226101
Вид економічної <u>Управління фондами</u>	за КОПФГ	8038600000
Середня кількість <u>4</u>	за КВЕД	240
Адреса <u>03179, м. Київ, Святошинський р-н, шосе Брест-Литовське, будинок 8А</u>		66.30
Вартість виміру: тис. грн. без десяткового знака		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):		
<input checked="" type="checkbox"/> за стандартами бухгалтерського обліку		
<input checked="" type="checkbox"/> за відповідними стандартами фінансової звітності		v

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2014 р.**

Форма N 1 Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000		
первісна вартість	1001		
накопичена амортизація	1002		
Незавершені капітальні інвестиції	1005		
Основні засоби	1010	7	33
первісна вартість	1011	15	49
знос	1012	8	16
Інвестиційна нерухомість	1015		
Довгострокові біологічні активи	1020		
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030		
Інші фінансові інвестиції	1035		
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040		
Відстрочені податкові активи	1045		
Інші необоротні активи	1090		
Усього за розділом I	1095	7	33
II. Оборотні активи			
Запаси	1100		1
Довгострокові біологічні активи	1110		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	23	
Дебіторська заборгованість за розрахунками: <input checked="" type="checkbox"/> з виданими авансами	1130		
<input checked="" type="checkbox"/> з бюджетом	1135	1	
<input checked="" type="checkbox"/> з тому числі з податку на прибуток	1136		
Інші поточна дебіторська заборгованість	1155	13	
Поточні фінансові інвестиції	1160	7049	7049
Гроші та їх еквіваленти	1165	131	17
Виплати майбутніх періодів	1170		
Інші оборотні активи	1190		
Усього за розділом II	1195	7217	7067
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття			
Баланс	1300	7224	7100

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований капітал	1400	7100	7100
Капітал у дооцінках	1405		
Додатковий капітал	1410		
Резервний капітал	1415	5	5
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	37	-20
Неоплачений капітал	1425	()	()
Вилучений капітал	1430	()	()
Усього за розділом I	1495	7142	7085
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500		
Довгострокові кредити банків	1510		
Інші довгострокові кредити банків	1515		
Інші довгострокові зобов'язання	1520		
Довгострокові забезпечення	1525		
Цільове фінансування	1595		
Усього за розділом II			
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600		
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610		
товари, роботи, послуги	1615		5
розрахунками з бюджетом	1620		
у тому числі з податку на прибуток	1621		7
розрахунками зі страхування	1625	3	
розрахунками з оплати праці	1630	6	
	1660		
Поточні забезпечення	1665		
Доходи майбутніх періодів	1690	73	3
Інші поточні зобов'язання	1695	82	15
Усього за розділом III			
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
	1700		
Баланс	1900	7224	7100

Керівник

Головний бухгалтер

¹ Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Підприємство ТОВ "КУА "Профі-Т Актив"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2015	01	01
37226101		

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2014 р.**

Форма N 2 Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код	За звітний	За аналогічний
1	2	3	4
Частий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	374	299
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	()	()
Валовий:			
прибуток	2090	374	299
збиток	2095	()	()
Інші операційні доходи	2120		
Адміністративні витрати	2130	408	241
Витрати на збут	2150	()	()
Інші операційні витрати	2180	()	()
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190		58
збиток	2195	-34	
Дохід від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220	1	6
Інші доходи	2240		
Фінансові витрати	2250	()	()
Втрати від участі в капіталі	2255	()	()
Інші витрати	2270	()	()
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290		64
збиток	2295	-33	()
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	24	-5
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
Частий фінансовий результат:			
прибуток	2350		59
збиток	2355	-57	()

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код	За звітний	За аналогічний
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400		
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405		
Накопичені курсові різниці	2410		
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415		
Інший сукупний дохід	2445		
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450		
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455		
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460		
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-57	59

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код	За звітний	За аналогічний
1	2		
Матеріальні затрати	2500		
Витрати на оплату праці	2505	59	75
Відрахування на соціальні заходи	2510	22	28
Амортизація	2515	8	4
Інші операційні витрати	2520	319	134
Разом	2550	408	241

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код	За звітний	За аналогічний
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600		
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605		
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610		
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615		
Дивіденди на одну просту акцію	2650		

Керівник

Головний бухгалтер

Предмет ТОВ "КУА "Профі-Т Актив"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2015	01	01
37226101		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2014 р.**

Форма N 3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період
1	2	3	4
I Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	397	325
Поворотних податків і зборів	3005		
у тому числі податку на додану вартість	3006		
Цільового фінансування	3010		
Інші надходження	3095		1
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	-336	-142
Пропанувань на соціальні заходи	3105	-57	-64
Відрахувань з податків і зборів	3110	-27	-30
Добових з податків і зборів	3115	-22	-12
Інші витрачання	3190	-70	-19
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-115	59
II Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200		
необоротних активів	3205		
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	1	5
дивідендів	3220		
Надходження від деривативів	3225		
Інші надходження	3250		
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	()	()
необоротних активів	3260	()	()
Витрати за деривативами	3270	()	()
Інші платежі	3290	()	()
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	1	5
III Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300		
Отримання позик	3305		
Інші надходження	3340		
Витрачання на:			
Випуск власних акцій	3345	()	()
Погашення позик	3350		
Споживу дивідендів	3355	()	()
Інші платежі	3390	()	()
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395		

1	2	3	4
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-114	64
Залишок коштів на початок року	3405	131	67
Зміна курсів валютних курсів на залишок коштів	3410		
Залишок коштів на кінець року	3415	17	131

Складено

Головний бухгалтер

Підприємство ТОВ "КУА "Профі-Т Актив"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число) _____
за ЄДРПОУ _____

КОДИ		
2015	01	01
37226101		

**Звіт про власний капітал
за 2014 р.**

Форма N 4 Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код	Зареєстро-	Капітал у	Додатко-	Резерв-	Нерозпо-	Неопла-	Вісгу-	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	7100			5	37			7142
Зміни: Залишок облігової політики	4005								
Зменшення помилок	4010								
Інші зміни	4090								
Скоригований залишок на	4095	7100				37			37
Чистий прибуток (збиток)	4100					-57			-57
Інший сукупний дохід за	4110								
Результат прибутку:	4200								
Виплата власникам	4205								
Відрахування до резервного	4210								
Внески учасників:	4240								
Внески до капіталу	4245								
Погашення заборгованості з	4260								
Валучення капіталу:	4265								
Виплати акцій (часток)	4265								
Перепродаж викуплених									

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Анулювання викуплених	4270								
Валучення частки в	4275								
Інші зміни в капіталі	4290								
Разом змін у капіталі	4295								
Залишок на кінець року	4300	7100			5	-20			7085

Керівник

Головний бухгалтер