

Аудиторський висновок
(звіт незалежного аудитора)
щодо фінансової звітності
Товариства з обмеженою відповідальністю
«Компанія з управління активами «ПРОФІ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»
станом на 31 грудня 2012 року

Власникам ТОВ «ПРОФІ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»
Керівництву ТОВ «ПРОФІ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»
Національній Комісії з цінних паперів та фондового ринку

Звіт щодо фінансової звітності.

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ПРОФІ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» (надалі Товариство), що додається, яка включає баланс станом на 31 грудня 2012 року (форма №1), звіт про фінансові результати за 2012 рік (форма №2), звіт про власний капітал за 2012 рік (форма №4).

Вступний параграф.

Основні відомості про підприємство.

Повне найменування: Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ПРОФІ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»;

Скорочене найменування: ТОВ «КУА «ПРОФІ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ».

Код за Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України: 35876984;
Місцезнаходження: 04080, м. Київ, Подільський р-н, вул. Фрунзе, буд. 14-18.

Телефон: 502-67-38.

E-mail: 35876984@ukr.net

Дата та номер запису в єдиному державному реєстрі юридичних осіб:

09.04.2008 №1 071 102 0000 024476 (Свідоцтво про державну реєстрацію від 09.04.2008р. серії А01 номер №219977);

Дата первинної реєстрації: 09.04.2008 р.

Опис аудиторської перевірки.

Аудиторська перевірка фінансової звітності здійснювалась у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (надалі МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів, прийнятих в якості Національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України № 229/7 від 31 березня 2011 року, в тому числі у відповідності з МСА № 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА №705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА №706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора» та інших МСА.

«Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо фінансової звітності ТОВ «КУА «ПРОФІ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» складений відповідно до вимог наступних нормативних актів:

- «Вимоги до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики)» затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 29.09.2011 року № 1360;
- розділу II «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» від 19.12.2006р. № 1528 зі змінами в редакції, що чинна з 01 січня 2011 року.

Найменування розділу II - «Підготовка аудиторського висновку, що подається до Комісії, при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку».

Предметом перевірки є фінансова звітність ТОВ «КУА «ПРОФІ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» за період з 01 січня 2012 року по 31 грудня 2012 року у складі:
баланс станом на 31.12.2012р. (ф.№1);
звіт про фінансові результати за 2012р. (ф.№2);
звіт про власний капітал за 2012р. (форма №4).

В ході аудиту було досліджено облікову систему Товариства. В зв'язку з введенням в дію з 01.04.2011р. Податкового кодексу України, далі ПКУ, та внесенням змін до національних (положень) стандартів бухгалтерського обліку, облікова політика Товариства була встановлена новою редакцією наказу від 31 березня 2011 року б/н. Суттєвих змін облікової політики за період перевірки не було, крім уточнень, обумовлених введенням в дію нових змін ПКУ.

Новою редакцією облікової політики були змінені деякі облікові оцінки, але змін облікової політики не було. Перегляд облікових оцінок не потребує коригування нерозподіленого прибутку минулих періодів і повторного представлення співставної інформації, оскільки вплив таких змін відноситься тільки до поточного і майбутніх періодів. Облікова оцінка переглядається при зміні обставин, на яких вона базувалась, в даному випадку зміна законодавства, що відповідає вимогам пп.3.6 П(С)БО 6 «Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах».

Операційний цикл в Товаристві встановлено – 1 рік.

Використані в Товаристві принципи бухгалтерського обліку, обумовлені наказом про облікову політику та відповідають концептуальній основі фінансової звітності, передбаченій Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку (надалі П(С)БО).

Фінансову звітність складено на основі принципу врахування історичної (фактичної) собівартості оцінки активів.

Для складання звітності, відповідно до вимог національних стандартів, використовувався єдиний грошовий вимірник - національна валюта України - гривна.

Опис відповідальності управлінського персоналу.

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за складання та достовірне подання фінансової звітності відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність управлінського персоналу охоплює:

- розробку, впровадження та застосування внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного відображення інформації у фінансовій звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки;
- вибір та застосування відповідних принципів бухгалтерського обліку, облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам;
- відповідальність за початкові сальдо на рахунках бухгалтерського і податкового обліку.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду. За фінансово-господарську діяльність ТОВ «КУА «ПРОФІ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» і за повноту та достовірність представленої до перевірки фінансової звітності за 2012 рік відповідав директор Глуговський Андрій Олександрович.

Відповідальність Аудитора.

Відповідальністю Аудитора є висловлення думки щодо вище вказаної фінансової звітності на основі результатів проведеного аудиту. Аудитор здійснив аудиторську перевірку відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого

надання впевненості та супутніх послуг (МСА). Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для дотримання 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 залежав від судження Аудитора та включав оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, Аудитор розглянув 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 включав також оцінку відповідності використання облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

Ми підкреслюємо, що в зв'язку з характером аудиторської перевірки та іншими властивими аудиторській перевірці обмеженнями (разом з обмеженнями, властивими будь-якій системі бухгалтерського обліку і внутрішнього контролю) існує неминучий ризик того, що деякі викривлення можуть залишитися невиявленими. Крім того ми застерігаємо, що наша перевірка хоч і стосується системи нарахування деяких податків, не може вважатися податковою ревізією і має обмеження, які властиві будь-яким податковим рекомендаціям.

Інформація, що міститься у цьому звіті, базується на даних бухгалтерського обліку, звітності та документах ТОВ «КУА «ПРОФІ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ», що були надані аудиторам керівниками та працівниками Товариства, яка вважається надійною і достовірною.

Ми вважаємо, що проведена нами аудиторська перевірка забезпечує обґрунтовану підставу для висловлення модифікованої аудиторської думки.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки.

Аудитори не були присутні під час проведення інвентаризації активів та зобов'язань Товариства станом на 31 грудня 2012 року. З урахуванням такого обмеження висловлення думки щодо достовірності матеріальних цінностей базувалось виключно на підставі первинної документації.

Умовно-позитивна думка.

На нашу думку, обставини, що викладені у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», мали обмежений вплив на висловлення нашої думки щодо фінансової звітності Товариства за 2012 рік. Фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ПРОФІ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» на 31 грудня 2012 року та його фінансові результати за 2012 рік, відповідно до вимог П(С)БО, чинних на дату балансу, та прийнятої облікової політики.

Основні відомості про аудиторську фірму.

Повне найменування:

Товариство з обмеженою відповідальністю «аудиторська фірма «Арама».

Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги, виданого Аудиторською палатою України:

№ 1921, 26.01.2001р., рішення Аудиторської палати України від 26.01.2001р. № 98.

Місцезнаходження: вул. Турівська, 32, кв.4, м. Київ, 04070.

Телефон: (044) 4287129; тел. (факс): (044) 4287130.

Дата і номер договору на проведення аудиту: № 19/11 від 19 листопада 2012 року ;

Дата початку проведення аудиту: 19 листопада 2012р.;

Дата закінчення проведення аудиту: 25.02.2013р.

Директор ТОВ «АФ «Арама»

Л.І.Антипенко

сертифікат серія А № 000760

чинний до 25.01.2015р.

Дата видачі аудиторського висновку: 25 лютого 2013 року.

Місце видачі: м. Київ.

Баланс

на 31 грудня 20 12 р.

Форма N
1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:			
залишкова вартість	010		
первісна вартість	011		
накопичена амортизація	012	()	()
Незавершені капітальні інвестиції	020		
Основні засоби:			
залишкова вартість	030		
первісна вартість	031		
знос	032	()	()
Довгострокові біологічні активи:			
справедлива (залишкова) вартість	035		
первісна вартість	036		
накопичена амортизація	037	()	()
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	040		
інші фінансові інвестиції	045		
Довгострокова дебіторська заборгованість	050		
Відстрочені податкові активи	060		
Інші необоротні активи	070		
Усього за розділом I	080		
II. Оборотні активи			

Виробничі запаси	100		
Поточні біологічні активи	110		
Незавершене виробництво	120		
Готова продукція	130		
Товари	140		
Векселі одержані	150		
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:			
чиста реалізаційна вартість	160	11	24
первісна вартість	161	11	24
резерв сумнівних боргів	162	()	()
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
з бюджетом	170		
за виданими авансами	180		
з нарахованих доходів	190		
із внутрішніх розрахунків	200	14	
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	8 073	11 979
Поточні фінансові інвестиції	220	330	2 001
Грошові кошти та їх еквіваленти:			
в національній валюті	230	1	9
у тому числі в касі	231		
в іноземній валюті	240		
Інші оборотні активи	250		
Усього за розділом II	260	8 429	14 013
III. Витрати майбутніх періодів	270		
Баланс	280	8 429	14 013

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Статутний капітал	300	8 073	8 073
Пайовий капітал	310		10 000

Додатковий вкладений капітал	320		
Інший додатковий капітал	330		
Резервний капітал	340		
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	342	1 090
Неоплачений капітал	360	()	(5 170)
Вилучений капітал	370	()	()
Усього за розділом I	380	8 415	13 993
II. Забезпечення майбутніх витрат і платежів			
Забезпечення виплат персоналу	400		
Інші забезпечення	410		
Цільове фінансування ²	420		
Усього за розділом II	430		
III. Довгострокові зобов'язання			
Довгострокові кредити банків	440		
Інші довгострокові фінансові зобов'язання	450		
Відстрочені податкові зобов'язання	460		
Інші довгострокові зобов'язання	470		
Усього за розділом III	480		
IV. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	500		
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510		
Векселі видані	520		
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	530	12	18
Поточні зобов'язання за розрахунками:			
з одержаних авансів	540		
з бюджетом	550	2	2
з позабюджетних платежів	560		
зі страхування	570		
з оплати праці	580		
з учасниками	590		
із внутрішніх розрахунків	600		
Інші поточні зобов'язання	610		
Усього за розділом IV	620	14	20

V. Доходи майбутніх періодів	630		
Баланс	640	8 429	14 013

Звіт про фінансові результати
за Рік **20 12** р.

Форма N 2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	297	253
Податок на додану вартість	015	()	()
Акцизний збір	020	()	()
	025	()	()
Інші вирахування з доходу	030	()	()
Чистий доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	035	297	253
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	040	(204)	(132)
Валовий:			
прибуток	050	93	121
збиток	055	(0)	(0)
Інші операційні доходи	060		
Адміністративні витрати	070	(160)	(115)
Витрати на збут	080	()	()
Інші операційні витрати	090	(1)	(1)
Фінансові результати від операційної діяльності:			
прибуток	100	0	5
збиток	105	(68)	(0)

Доход від участі в капіталі	110		
Інші фінансові доходи	120		
Інші доходи ¹	130	30 106	8 073
Фінансові витрати	140	()	()
Втрати від участі в капіталі	150	()	()
Інші витрати	160	27 755	(8 483)
Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:			
прибуток	170	2 283	0
збиток	175	(0)	(405)
Податок на прибуток від звичайної діяльності	180	5	(5)
Фінансові результати від звичайної діяльності:			
прибуток	190	2 278	0
збиток	195	(0)	(410)
Надзвичайні:			
доходи	200		
витрати	205	()	()
Податки з надзвичайного прибутку	210	()	()
Чистий:			
прибуток	220	2 278	0
збиток	225	(0)	(410)

¹ З рядка 130 графа 3 Дохід, пов'язаний з благодійною допомогою (131) _____

II. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Матеріальні затрати	230		
Витрати на оплату праці	240	21	20
Відрахування на соціальні заходи	250	8	8
Амортизація	260		

Інші операційні витрати	270	132	88
Разом	280	161	116

III. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	300		
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	310		
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	320		
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	330		
Дивіденди на одну просту акцію	340		

Звіт про рух грошових коштів за 20 12 рік

Форма
№3
Код за
ДКУД

Форма N 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року

1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	283	267
Погашення векселів одержаних	015		
Покупців і замовників авансів	020		
Повернення авансів	030		
Установ банків відсотків за поточними рахунками	035		
Бюджету податку на додану вартість	040		
Повернення інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	045		
Отримання субсидій, дотацій	050		
Цільового фінансування	060		
Боржників неустойки (штрафів, пені)	070		
Інші надходження	080	14	
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	090	(251)	(182)
Авансів	095	()	()
Повернення авансів	100	()	()
Працівникам	105	(54)	(38)
Витрат на відрядження	110	()	()
Зобов'язань з податку на додану вартість	115	()	()
Зобов'язань з податку на прибуток	120	(5)	(4)
Відрахувань на соціальні заходи	125	(27)	(19)
Зобов'язань з інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	130	(88)	(7)
Цільових внесків	140	()	()
Інші витрачання	145	()	(16)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	150	-128	1
Рух коштів від надзвичайних подій	160		

Чистий рух коштів від операційної діяльності	170	-128	1
--	-----	------	---

1	2	3	4
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Реалізація:			
фінансових інвестицій	180	24 836	
необоротних активів	190		
майнових комплексів	200		
Отримані:			
відсотки	210		
дивіденди	220		
Інші надходження	230		
Придбання:			
фінансових інвестицій	240	(28 077)	()
необоротних активів	250	()	()
майнових комплексів	260	()	()
Інші платежі	270	()	()
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	280	-3 241	
Рух коштів від надзвичайних подій	290		
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	300	-3 241	
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження власного капіталу	310	4 830	
Отримані позики	320		
Інші надходження	330		
Погашення позик	340	()	()
Сплачені дивіденди	350	(1 453)	()
Інші платежі	360	()	()
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	370	3 377	

Рух коштів від надзвичайних подій	380		
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	390	3 377	
Чистий рух коштів за звітний період	400	8	1
Залишок коштів на початок року	410	1	
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	420		
Залишок коштів на кінець року	430	9	1

**ЗВІТ
про власний капітал**

за _____ Рік _____ 20 12 р.

Форма N
4

Код за
ДКУД

1801005

Стаття	Код	Статут- ний капітал	Пайо- вий капітал	Додат- ковий вкладе- ний капітал	Інший додат- ковий капітал	Резерв- ний капітал	Нерозпо- ділений прибуток	Неопла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Залишок на початок року	010	8 073	-	-	-	-	342	-	-	8 415
Коригування:										
Зміна облікової політики	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Скоригований залишок на початок року	050	8 073	-	-	-	-	342	-	-	8 415
Переоцінка активів:										
Дооцінка основних засобів	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Уцінка основних засобів	070	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка незавершеного будівництва	080	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Уцінка незавершеного будівництва	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка нематеріальних активів	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Уцінка нематеріальних активів	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	130	-	-	-	-	-	2 278	-	-	2 278
Розподіл прибутку:										
Виплати власникам	140	-	-	-	-	-	(1530)	-	-	(1530)

(дивіденди)										
Спрямування прибутку до статутного капіталу	150	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до Резервного капіталу	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:										
Внески до капіталу	180	-	10 000	-	-	-	-	(5170)	-	4 830
Погашення заборгованості з капіталу	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	200									
Вилучення капіталу:										
Викуп акцій (часток)	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-

акцій										
Інші зміни в капіталі:										
Списання невідшкодованих збитків	260	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Безкоштовно отримані активи	270	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	280	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін в капіталі	290	-	10 000	-	-	-	748	(5170)	-	5 578
Залишок на кінець року	300	8 073	10 000	-	-	-	1 090	(5170)	-	13 993

