

# «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПРОФЕСІОНАЛ ЕСЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ**
**ЄДРПОУ:** 35369323

**Дата державної реєстрації:** 30.08.2007 року

**Свідоцтво ДКЦПФР про реєстрацію фінансової установи:** №1279 від 28.02.2008р.

**Ліцензія ДКЦПФР:** АВ №393896; Строк дії ліцензії 08.02.2008р.-08.02.2013р.

**Керівник:** Кухлик Олег Петрович

**Головний бухгалтер:** Кухлик Олег Петрович

**Адреса:** 02225, м.Київ, вул.Бальзака,12

**Тел./факс:** (044)354-24-87

**Електронна пошта:** kua\_pem@ukr.net

**Сайт:** www.kua-pem.kiev.ua

**Аудиторська компанія, що підтвердила звітність:** ТОВ «Аудиторська фірма «САМПІТА»

**Свідоцтво аудиторської компанії (видане Аудиторською палатою України):** №3293 від 27.11.2003р., видане рішенням АПУ №129 термін дії до 30.10.2013р.

**Свідоцтво аудитора (видане ДКЦПФР):** АБ 000106 №121, видане 22.02.2007р., рішення №386 від 22.02.2007р., строк дії до 30.10.2013р.

**Звітність складено за Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку**
**БАЛАНС**  
на 31 грудня 2012 р.

Форма №1 за ДКУД 1801001

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи:			
залишкова вартість	010	1	-
первісна вартість	011	1	1
накопичена амортизація	012	-	(1)
Незавершені капітальні інвестиції	020	-	-
Основні засоби:			
залишкова вартість	030	6	6
первісна вартість	031	31	35
знос	032	(25)	(29)
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			
Справедлива (залишкова) вартість інвестиційної нерухомості	055	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	056	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	057	-	-
Відстрочені податкові активи	060	-	-
Гудвіл	065	-	-
Інші необоротні активи	070	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>080</b>	<b>7</b>	<b>6</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
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	-	-
первісна вартість	161	-	-
резерв сумнівних боргів	162	(-)	(-)
Дебіторська заборгованість за розрахунками			
з бюджетом	170	-	1
за виданими авансами	180	-	-
із нарахованих доходів	190	-	-
із внутрішніх розрахунків	200	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	170	192
Поточні фінансові інвестиції	220	9 755	9 755
Грошові кошти та їх еквіваленти:			

**БАЛАНС (Продовження)**

	2	3	4
1	2	3	4
в національній валюті	230	5	9
у тому числі в касі	231	-	-
в іноземній валюті	240	-	-
Інші оборотні активи	250	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>260</b>	<b>9 930</b>	<b>9 957</b>
<b>III. Витрати майбутніх періодів</b>			
	270	-	-
<b>IV. Необоротні активи та групи вибуття</b>	<b>275</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>280</b>	<b>9 937</b>	<b>9 963</b>
<b>ПАСИВ</b>			
	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Статутний капітал	300	10 000	10 000
Пайовий капітал	310	-	-
Додатковий вкладений капітал	320	-	-
Інший додатковий капітал	330	-	-
Резервний капітал	340	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	(69)	(40)
Неоплачений капітал	360	-	-
Вилучений капітал	370	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>380</b>	<b>9 931</b>	<b>9 960</b>
<b>II. Забезпечення наступних витрат і платежів</b>			
Забезпечення виплат персоналу	400	-	-
Інші забезпечення	410	-	-
Сума страхових резервів	415	-	-
Сума часток перестраховиків у страхових резервах	416	(-)	(-)
Залишок сформованого призового фонду, що підлягає виплаті переможцям лотереї	417	-	-
Залишок сформованого резерву на виплату джек-поту, не забезпеченого сплатою участі у лотереї	418	-	-
Цільове фінансування <sup>2</sup>	420	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>430</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>III. Довгострокові зобов'язання</b>			
Довгострокові кредити банків	440	-	-
Інші довгострокові фінансові зобов'язання	450	-	-
Відстрочені податкові зобов'язання	460	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	470	-	-
<b>Усього за розділом III</b>	<b>480</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV. Поточні зобов'язання</b>			
Короткострокові кредити банків	500	-	-
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510	-	-
Векселі видані	520	-	-
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	530	-	-
Поточні зобов'язання за розрахунками:			
з одержаних авансів	540	-	-
з бюджетом	550	6	2
з позабюджетних платежів	560	-	-
зі страхування	570	-	-
з оплати праці	580	-	-
з учасниками	590	-	-
із внутрішніх розрахунків	600	-	-

КУА «Професіонал Ессет Менеджмент»

**БАЛАНС (Продовження)**

1	2	3	4
Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами та групами вибуття, утримуваними для продажу	605	-	-
Інші поточні зобов'язання	610	-	1
<b>Усього за розділом IV</b>	<b>620</b>	<b>6</b>	<b>3</b>
<b>V. Доходи майбутніх періодів</b>	<b>630</b>	-	-
<b>БАЛАНС</b>	<b>640</b>	<b>9 937</b>	<b>9 963</b>

<sup>1</sup> Визначається в порядку, встановленому спеціально уповноваженим центральним органом виконавчої влади у галузі статистики.

<sup>2</sup> 3 рядка 420 графа 4 Сума благодійної допомоги (421) \_\_\_\_\_ -

**ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ за 2012 р.**

Форма №2 за ДКУД 1801003

I. Фінансові результати			
Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	206	195
Податок на додану вартість	015	-	-
Акцизний збір	020	-	-
	025	-	-
Інші вирахування з доходу	030	-	-
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	035	206	195
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	040	(89)	(59)
<b>Валовий:</b>			
прибуток	050	117	136
збиток	055	-	-
Інші операційні доходи	060	-	-
у т. ч. дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції, одержаних унаслідок сільськогосподарської діяльності	061	-	-
Адміністративні витрати	070	(77)	(83)
Витрати на збут	080	-	-
Інші операційні витрати	090	(2)	-
у т. ч. витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції, одержаних унаслідок сільськогосподарської діяльності	091	-	-
<b>Фінансові результати від операційної діяльності:</b>			
прибуток	100	38	53
збиток	105	-	-
Дохід від участі в капіталі	110	-	-
Інші фінансові доходи	120	-	-
Інші доходи <sup>1</sup>	130	-	142
Фінансові витрати	140	-	-
Втрати від участі в капіталі	150	-	-
Інші витрати	160	-	(142)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	165	-	-
<b>Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:</b>			
прибуток	170	38	53
збиток	175	(-)	(-)
у т. ч. прибуток від припиненої діяльності та/або від переоцінки необоротних активів та групи вибуття унаслідок припинення діяльності	176	-	-
у т. ч. збиток від припиненої діяльності та/або від переоцінки необоротних активів та групи вибуття унаслідок припинення діяльності	177	-	-
Податок на прибуток від звичайної діяльності	180	(9)	(17)
Доход з податку на прибуток від звичайної діяльності	185	-	-
<b>Фінансові результати від звичайної діяльності:</b>			
прибуток	190	29	36
збиток	195	(-)	(-)
<b>Надзвичайні:</b>			
доходи	200	-	-
витрати	205	(-)	(-)
Податки з надзвичайного прибутку	210	(-)	(-)
<b>Чистий:</b>			
прибуток	220	29	36
збиток	225	(-)	(-)
Забезпечення матеріального заохочення	226	-	-
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	48	20
Відрахування на соціальні заходи	250	22	7
Амортизація	260	5	4
Інші операційні витрати	270	2	52
<b>Разом</b>	<b>280</b>	<b>77</b>	<b>83</b>

**ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (Продовження)**

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	-	-

<sup>1</sup> 3 рядка 130 графа 3 Дохід, пов'язаний з благодійною допомогою

(131) \_\_\_\_\_ -

**ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ за 2012 р.**

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
<b>Надходження від:</b>			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	-	190
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	-	1
Отримання субсидій, дотацій	050	-	-
Цільового фінансування	060	-	-
Боржників неустойки (штрафів, пені)	070	2	-
Інші надходження	080	210	290
<b>Витрачання на оплату:</b>			
Товарів (робіт, послуг)	090	(55)	(64)
Авансів	095	-	-
Повернення авансів	100	-	-
Працівникам	105	(72)	(45)
Витрат на відрядження	110	-	-
Зобов'язань з податку на додану вартість	115	-	-
Зобов'язань з податку на прибуток	120	(13)	(20)
Відрахувань на соціальні заходи	125	(47)	(23)
Зобов'язань з інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	130	(12)	(8)
Цільових внесків	140	-	-
Інші витрачання	145	(5)	(457)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	150	8	(136)
Рух коштів від надзвичайних подій	160	-	-
Чистий рух коштів від операційної діяльності	170	8	(136)
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Реалізація:			
фінансових інвестицій	180	-	142
необоротних активів	190	-	-
майнових комплексів	200	-	-
Отримані:			
відсотки	210	-	-
дивіденди	220	-	-
Інші надходження	230	-	-
Придбання:			
фінансових інвестицій	240	-	-
необоротних активів	250	(4)	(4)
майнових комплексів	260	-	-
Інші платежі	270	-	(10)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	280	(4)	128
Рух коштів від надзвичайних подій	290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	300	(4)	128
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження власного капіталу	310	-	-
Отримані позики	320	-	10
Інші надходження	330	-	-
Погашення позик	340	-	-
Сплачені дивіденди	350	-	-
Інші платежі	360	-	-
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	370	-	10
Рух коштів від надзвичайних подій	380	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	390	-	10
Чистий рух коштів за звітний період	400	4	2
Залишок коштів на початок року	410	5	3
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	420	-	-
Залишок коштів на кінець року	430	9	5



КУА «Професіонал Ессет Менеджмент»

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ  
за 2012 рік

Форма № 4 Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код	Статутний капітал	Пайовий капітал	Додатковий вкладений капітал	Інший додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Залишок на початок року	010	10 000	-	-	-	-	(69)	-	-	9 931
<b>Коригування:</b>										
Зміна облікової політики	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	050	10 000	-	-	-	-	(69)	-	-	9 931
<b>Переоцінка активів:</b>										
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	130	-	-	-	-	-	29	-	-	29
<b>Розподіл прибутку:</b>										
Виплати власникам (дивіденди)	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до статутного капіталу	150	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b>										
Внески до капіталу	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b>										
Викуп акцій (часток)	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродажа викуплених акцій (часток)	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Інші зміни в капіталі:</b>										
Списання невідшкодованих збитків	260	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Безкоштовно отримані активи	270	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	280	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін в капіталі</b>	<b>290</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>29</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>29</b>
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>300</b>	<b>10 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(40)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9 960</b>

ПРИМІТКИ  
до річної фінансової звітності  
за 2012 р.

Форма N 5 Код за ДКУД

1801008

## I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Недійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на знаки для товарів і послуг	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторські та суміжні з ними права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	1	1	-	-	-	-	-	1	-	-	-	2	1
<b>Разом</b>	<b>080</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2</b>	<b>1</b>
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 080 графа 14

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081) \_\_\_\_\_

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

(082) \_\_\_\_\_

вартість створених підприємством нематеріальних активів

(083) \_\_\_\_\_

Із рядка 080 графа 5

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок

(084) \_\_\_\_\_

Із рядка 080 графа 15

цільових асигнувань накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(085) \_\_\_\_\_

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нарховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісною (переоціненою) вартістю	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісною (переоціненою) вартістю	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
															первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	3	1	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	3	2	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	28	24	4	-	-	-	-	3	-	-	-	-	32	27	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоплітні необоротні матеріальні активи	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>260</b>	<b>31</b>	<b>25</b>	<b>4</b>	-	-	-	-	<b>4</b>	-	-	-	-	<b>35</b>	<b>29</b>	-	-	-

Із рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	(261)	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	-
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263)	-
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	25
3 рядка 260 графа 8	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів	(2641)	-
	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	-
Із рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	-
	Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду	(267)	-
Із рядка 260 графа 15	зносу основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	-
3 рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	-

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	4	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
<b>Разом</b>	<b>340</b>	<b>4</b>	<b>-</b>

3 рядка 340 гр. 3	капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість	(341)	-
	фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій	(342)	-

IV. Фінансові інвестиції (Продовження)

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
<b>Разом (розд. А + розд. Б)</b>	<b>420</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

3 рядка 045 графа 4	Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:		
Балансу	за собівартістю	(421)	-
	за справедливою вартістю	(422)	-
	за амортизованою собівартістю	(423)	-

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-

3 рядка 220 графа 4	Поточні фінансові інвестиції відображені:		
Балансу	за собівартістю	(424)	-
	за справедливою вартістю	(425)	-
	за амортизованою собівартістю	(426)	-

КУА «Професіонал Ессет Менеджмент»

**V. Доходи і витрати**

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
<b>A. Інші операційні доходи і витрати</b>			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	2
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	-	1
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
<b>Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
<b>В. Інші фінансові доходи і витрати</b>			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
<b>Г. Інші доходи і витрати</b>			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами) (631) -

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами (632) -%

3 рядків 540-560 Фінансові витрати, уключені до собівартості продукції гр.4 основної діяльності (633) -

**VI. Грошові кошти**

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Каса	640	-
Поточний рахунок банку	650	9
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	9

Із рядка 070 гр.

4 Балансу Грошові кошти, використання яких обмежено (691) -

**VII. Забезпечення і резерви**

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-

**VII. Забезпечення і резерви (Продовження)**

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	-	-	-	-	-	-	-

**VIII. Запаси**

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	-	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	-	-	-

Із рядка 920

графа 3

Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації (921) -

переданих у переробку (922) -

оформлених в заставу (923) -

переданих на комісію (924) -

Активи на відповідальному зберіганні - рахунок 02 (925) -

3 рядка 275 графа

4 Балансу Запаси, призначені для продажу (926) -

\* визначається за п. 28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".

**IX. Дебіторська заборгованість**

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	в т. ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	-	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	192	-	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) -

Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами (952) -

**X. Нестачі і втрати від псування цінностей**

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

**XI. Будівельні контракти**

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-

КУА «Професіонал Ессет Менеджмент»

XI. Будівельні контракти (Продовження)

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	9
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до звіту про фінансові результати - усього	1240	9
у тому числі: поточний податок на прибуток	1241	9
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі: поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	5
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на: будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів з них машини та обладнання	1312	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат прибуток +, збиток -
				дохід	витрати				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього</b>	<b>1500</b>	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
в тому числі:									
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
з них: пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
<b>Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього</b>	<b>1520</b>	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
в тому числі:									
приріст живої маси - усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
з нього:									
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
<b>Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом</b>	<b>1540</b>	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю								Обліковуються за справедливою вартістю						
		Залишок на початок року		Надішло за рік	Вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрачено від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	Залишок на кінець року		залишок на початок року	надішло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
<b>Довгострокові біологічні активи - усього</b>	<b>1410</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в тому числі:																
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Поточні біологічні активи - усього</b>	<b>1420</b>	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
в тому числі:																
Тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
Біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
	1423	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування (1431) \_\_\_\_\_ -

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій (1432) \_\_\_\_\_ -

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності (1433) \_\_\_\_\_ -

**КУА «Професіонал Ессет Менеджмент»**
**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК  
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)  
щодо фінансової звітності  
товариства з обмеженою відповідальністю  
„Компанія з управління активами  
„Професіонал Ессет Менеджмент”  
станом на 31 грудня 2012 року**

м. Київ

**§ 1 ВСТУПНИЙ ПАРАГРАФ  
Основні відомості про компанію з управління активами**

Повне найменування товариства	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ „КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ „ПРОФЕСІОНАЛ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ”
Скорочене найменування	ТОВ „КУА „ПЕМ”
Код за ЄДРПОУ	35369323
Код за КВЕД	66.12 66.11
Організаційно-правова форма	товариство з обмеженою відповідальністю
Основний вид діяльності	посередництво за договорами по цінних паперах або товарах, управління активами інституційних інвесторів (інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів), недержавних пенсійних фондів, страхових компаній) та адміністрування одного або декількох недержавних пенсійних фондів
Найменування органу, яким було здійснено реєстрацію	Деснянська районна у м. Києві державна адміністрація
Дата реєстрації	30.08.2007р.
Юридична адреса товариства	02225, м. Київ, Деснянський р-н, вул. Бальзака, 12.
Фактичне місцезнаходження товариства	02225, м. Київ, Деснянський р-н, вул. Бальзака, 12.
Телефон	8(044) 360-07-25, 8(044) 354-24-87
Головні посадові особи на товаристві: Директор товариства	Кухлик Олег Петрович
Головний бухгалтер	Кухлик Олег Петрович
Поточний рахунок	п/р 265053011017 в ГОУ ВАТ «Ощадбанк» м. Київ, МФО 300465 п/р 265080008789 в ПАТ Банк «Контакт» м. Київ МФО 322465 в українських гривнях

Перевірка проведена аудиторською фірмою ТОВ „Аудиторська фірма „САМ-ПІТА”:

**Основні відомості про аудиторську фірму:**

Повне найменування товариства	Товариство з обмеженою відповідальністю „Аудиторська фірма „САМ-ПІТА”
Скорочене найменування	ТОВ „Аудиторська фірма „САМ-ПІТА”.
Код за ЄДРПОУ	32628599
Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності	свідоцтво № 3293 від 27.11.03., видане рішенням Аудиторської палати України № 129, термін дії до 30.10.2013р.
Серія, номер та дата Свідоцтва про внесення до реєстру аудиторів та аудиторських фірм, які можуть здійснювати аудиторські перевірки фінансових установ, що здійснюють діяльність на ринку цінних паперів	Свідоцтво АБ 000106 № 121 видане Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку України 22.02.2007 р. рішенням №386 22.02.07р., строк дії до 30.10.2013р.
Юридична адреса товариства	07402 Київська область, м.Бровари, вул. Возз'єднання 15.к.20
Фактичне місцезнаходження товариства	04112, м. Київ, вул. Шамрила, 15а
Телефон	(044) 445-73-94
Місце проведення аудиту	м. Київ

Аудиторську перевірку проведено на підставі Договору від 26.04.11р. № 26. Дата видачі висновку. Висновок виданий 08 лютого 2013р.

**§ 2 ОПИС ВІДПОВІДАЛЬНОСТІ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ДОСТОВІРНЕ ПРЕДСТАВЛЕННЯ ФІНАНСОВИХ ЗВІТІВ**

Управлінський персонал товариства з обмеженою відповідальністю „Компанія з управління активами „Професіонал Ессет Менеджмент” несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до застосованої концептуальної основи фінансової звітності - Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та за такої внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень наслідок шахрайства або помилки.

Відповідальними особами за ведення та результати бухгалтерського обліку та податкового обліку і звітності за період, що перевірявся, були: з 01.01.2012р. по 31.12.2012р. директор Кухлик Олег Петрович.

Аудиторська перевірка проведена згідно з положеннями Закону України „Про аудиторську діяльність”; Закону України „Про державне регулювання ринків фінансових послуг”; Закону України „Про цінні папери та фондовий ринок”; Закону України „Про господарські товариства”; вимогами Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг аудиту №700 „Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності”, №705 „Модифікація думки у звіті незалежного аудитора” та №706 „Пояснювальні пара-

графи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора”, „Положенням про порядок надання інформації щодо фінансових показників діяльності осіб, які здійснюють діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами)”, затвердженим Рішенням ДКЦПФР України від 04.10.2005р. №520, ст.39 Закону України „Про недержавне пенсійне забезпечення”, ст.30 Закону України „Про інститути спільного інвестування (пайові та корпоративні інвестиційні фонди)”, „Положення про компанію з управління активами ІСІ та юридичні особи, що здійснюють професійну діяльність з управління активами пенсійних фондів”, затвердженим Рішенням ДКЦПФР України від 11.01.2002р. №13, „Положенням про визначення вартості чистих активів ІСІ (пайових та корпоративних інвестиційних фондів)”, затвердженим Рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку України від 02.07.2002р. №201 із змінами, Законом України „Про інститути спільного інвестування (пайові та корпоративні інвестиційні фонди)” від 15.03.2001р. №2299-III із змінами.

Метою аудиторської перевірки є підтвердження достовірності фінансової звітності товариства з обмеженою відповідальністю „Компанія з управління активами „Професіонал Ессет Менеджмент” станом на 31.12.2012р. Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) складено з урахуванням „Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів”, затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку 29.09.2011р. № 1360.

**§ 3 ОПИС ВІДПОВІДАЛЬНОСТІ АУДИТОРА ЗА НАДАННЯ ВИСНОВКУ (ЗВІТУ) СТОСОВНО ФІНАНСОВОЇ ІНФОРМАЦІЇ**

Міжнародні стандарти контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг зобов'язують нас планувати і здійснювати аудиторську перевірку так, щоб одержати достатні і прийнятні аудиторські докази, що дадуть нам можливість сформулювати обґрунтовані висновки, на яких ґрунтується думка аудитора. Аудиторська перевірка включає вивчення (шляхом тестування) доказів, які підтверджують показники у фінансовій звітності товариства. Також у перевірці входить оцінка використаних на товаристві принципів бухгалтерського обліку та суттєвих облікових оцінок, здійснених управлінським персоналом, а також оцінка подання фінансової звітності в цілому.

Аудиторська перевірка проведена у відповідності до правил проведення фінансового аналізу та бухгалтерського обліку. В наші обов'язки входить надання професійного судження про фінансову звітність товариства на підставі аудиторської перевірки.

Розмір суттєвості з Замовником не обумовлювався, тому визначався по відношенню до виявлених під час перевірки відхилень згідно професійної думки аудитора.

Перевірка проводилась з відома директора товариства з обмеженою відповідальністю „Компанія з управління активами „Професіонал Ессет Менеджмент” в період з 05 лютого 2013р. по 11 лютого 2013р. Для проведення перевірки аудиторам були надані установчі документи, виписки банків, дані аналітичного та синтетичного обліку, бухгалтерська первинна документація та фінансова звітність товариства з обмеженою відповідальністю „Компанія з управління активами „Професіонал Ессет Менеджмент” (Додаток до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 2 „Баланс на 31 грудня 2012р.”; Додаток до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 3 „Звіт про фінансові результати за рік 2012”; Додаток до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 5 „Звіт про власний капітал за рік 2012”)

Предметом діяльності Товариства є посередництво за договорами по цінних паперах або товарах та управління активами інституційних інвесторів (інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів), недержавних пенсійних фондів, страхових компаній) та адміністрування одного або декількох недержавних пенсійних фондів.

Ліцензія на здійснення діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами): серія АВ №393896 видана 08.02.2008р., рішення ДКЦПФР України №104 від 08.02.2008р. (строк дії 08.02.2008р.-08.02.2013р.);

Свідцтво про включення до державного реєстру фінансових установ, які надають фінансові послуги на ринку цінних паперів від 28.02.2008р., реєстраційний номер 1279, видане ДКЦПФР України.

**§ 4 ДУМКА АУДИТОРА ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ВІДПОВІДНО ДО МСА 700 „ФОРМУВАННЯ ДУМКИ ТА НАДАННЯ ЗВІТУ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ”**

На нашу думку товариство в цілому дотримується принципів обраної облікової політики щодо вимог застосованої концептуальної основи фінансової звітності відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку. Річні звіти містять перевірену аудитором фінансову звітність.

Перевірку встановлено, що бухгалтерський облік товариства з обмеженою відповідальністю „Компанія з управління активами „Професіонал Ессет Менеджмент” у 2012 році вієв згідно з Законом України „Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні” № 996-XIV від 16.07.1999р. зі змінами та доповненнями, Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку. Стан бухгалтерського обліку на товаристві задовільний. Облік ведеться за допомогою узагальнення в реєстрах бухгалтерського обліку методом подвійного запису інформації про наявність і рух активів, капіталу, зобов'язань і фактів фінансово-господарської діяльності товариства. В періоді, що перевірявся, товариство здійснювало бухгалтерський облік у відповідності з „Планом рахунків обліку активів, капіталу, зобов'язань та господарських операцій підприємств та організацій”, затвердженим наказом Міністерства України від 30.11.1999 року за №291.

Порядок та складання звітності відповідає вимогам П(С)БО №1 „Загальні вимоги до фінансової звітності”, вимогам Закону України „Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні” та іншим нормативним актам з питань організації бухгалтерського обліку. Бухгалтерська та статистична звітність складалась своєчасно.

Бухгалтерський облік ведеться безперервно з дня реєстрації товариства.

Основні засади ведення обліку викладені у наказі про облікову політику № 1/1-2011 від 03.01.2011р. У 2012 році товариство не вносило суттєвих змін в облікову політику. Використані на товаристві принципи бухгалтерського обліку, обумовлені в наказі про облікову політику, відповідають концептуальній основі фінансової звітності, передбаченій національними Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку.

ТОВ „Компанія з управління активами „Професіонал Ессет Менеджмент” було створено рішенням двох юридичних осіб відповідно до Протоколу № 1 загальних зборів засновників від 21 серпня 2007 року.

Відповідно до п.4.1 Статуту товариства статутний капітал товариства становить 10 000 000,00 грн. (Десять мільйонів гривень 00 коп.).

На протязі 2012 року змін у статутному капіталі товариства не відбувалося, зміни, що вносились до статуту 29.11.2012р. були пов'язані з оновленням статуту відповідно до вимог НКЦПФР України.

**Перелік учасників товариства з обмеженою відповідальністю „Компанія з управління активами „Професіонал Ессет Менеджмент” станом на 31.12.2012р.**

Учасники	Сума внеску	Частка в статутному капіталі
Товариство з обмеженою відповідальністю «Аверсі»	3 000 000,00 гривень	30 %

## КУА «Професіонал Ессет Менеджмент»

Товариство з обмеженою відповідальністю «Виробничо-комерційна фірма «Еверест»	7 000 000,00 гривень	70 %
Всього	10 000 000,00 гривень	

Статутний капітал товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами „Професіонал Ессет Менеджмент” сформовано за рахунок внесків учасників з дотриманням вимог чинного законодавства України. Формування статутного капіталу відображено в бухгалтерському обліку по рахунку №40 «Статутний капітал». Облік власного капіталу на товаристві ведеться згідно чинного законодавства, правильно та адекватно визначається його порядок формування, структура та призначення.

Статутний капітал товариства на 31.12.2012р. сплачено засновниками у повному обсязі 100% виключно грошовими коштами. Розмір статутного капіталу, відображений в бухгалтерському обліку, відповідає даним установчих документів та складає 10 000 000,00 грн. (Десять мільйонів гривень 00 коп.). Розмір статутного капіталу товариства відповідає вимогам ст.39 Закону України «Про недержавне пенсійне забезпечення».

Протягом 2012 року товариство займалося своїм основним видом діяльності. Класифікація та оцінка активів в бухгалтерському обліку товариства відповідає діючим нормативним актам.

Одиницею обліку основних засобів та нематеріальних активів товариства є окремих об'єкт. Ведення обліку основних засобів товариства здійснювалось на підставі П(с)БО 7 «Основні засоби». Вартість основних засобів станом на 31.12.2012р. становить 35 тис. грн. Станом на 31.12.2012р. вартість нематеріальних активів становить 1 тис. грн. Протягом періоду, що перевірявся, переоцінки основних засобів та необоротних матеріальних активів товариства не здійснювало.

Залишок коштів на рахунках в банках підтверджено відповідними виписками банків і співпадає з даними бухгалтерського обліку, наведеними в балансі товариства.

Станом на 31.12.2012р. залишок готівки у касі не обліковується.

Вартість поточних фінансових інвестицій становить 9 775 тис. грн.

У 2012р. аудитор не спостерігав за проведенням інвентаризації на товаристві. На підставі наказу №1/2 від 10.11.2012р. на товаристві з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами „Професіонал Ессет Менеджмент” була проведена річна інвентаризація активів і зобов'язань товариства станом на 31 грудня 2012 року. За результатами інвентаризації інвентаризаційною комісією не було виявлено ні нестачі ні перевищення залишків цінностей, порушень не виявлено.

При перевірці розміру зобов'язань у фінансовій звітності товариства суттєвих викривлень не виявлено.

Згідно з даними бухгалтерського обліку станом на 31.12.2012р. дебіторська заборгованість з бюджетом становить 1 тис. грн. Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги становить 0 тис. грн.

Станом на 31.12.2012р. товариство не мало заборгованості за позиками банків. Інша поточна дебіторська заборгованість складає 192 тис. грн., інші поточні зобов'язання 1 тис. грн.

Залишок заборгованості по заробітній платі станом на 31.12.2012р. товариство не має.

Власний капітал, його структура та призначення визначені відповідно до вимог діючого законодавства.

Власний капітал товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами „Професіонал Ессет Менеджмент” складається з коштів статутного капіталу (10 000 тис. грн.), нерозподіленого збитку (40 тис. грн.), та становить 9 960 тис. грн.

Станом на 31.12.2012р. резерв збитків на товаристві не створено. Станом на 31.12.2012р. різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом становить -40 тис. грн.

Вартість чистих активів товариства менша від статутного капіталу та не відповідає частині четвертій статті 144 Цивільного кодексу України.

Усього Активи товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами „Професіонал Ессет Менеджмент” станом на 31.12.12р. в сумі 9 963 тис. грн. підтверджуються фактично наявністю основних засобів, нематеріальних активів, поточних фінансових інвестицій, дебіторської заборгованості та грошових коштів, підтверджуються розрахунковими документами, виписками банку та ін. Активи проінвентаризовані аудитором шляхом їх огляду.

Активи правильно класифіковані та оцінені у бухгалтерському обліку. Інформація про активи розкрита у фінансовій звітності за 12 місяців 2012 року відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та інших нормативів чинних в Україні.

Усього Пасиви товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами „Професіонал Ессет Менеджмент” станом на 31.12.12р. в сумі 9 963 тис. грн. повністю підтверджені розрахунковими документами, виписками банку та обліковими регістрами. Пасиви, що характеризують власні джерела, підтверджені регламентом, зборами та відповідно оформлені. Ці суми зіставні в балансі та бухгалтерських реєстрах.

Розмір зобов'язань у бухгалтерському обліку та фінансовій звітності реально підтверджується фактом проведення інвентаризації зобов'язань за звітний період. Пасиви правильно класифіковані та оцінені у бухгалтерському обліку. Інформація про власний капітал та зобов'язання розкрита у фінансовій звітності за 12 місяців 2012 року відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та інших нормативів чинних в Україні.

Дані у звіті про фінансові результати підтверджені первинними документами. Звіт про фінансові результати за 2012 рік в цілому достовірно відображає суми доходів та витрат, понесених товариством за результатами ведення фінансово-господарської діяльності.

Показники форм фінансової звітності в цілому відповідають даним бухгалтерському обліку та дані окремих форм звітності відповідають один одному.

**§ 5 ІНША ДОПОМІЖНА ІНФОРМАЦІЯ**

Наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю та іншою інформацією (МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність»)

Аудитори ознайомилися з іншою інформацією, оскільки існує можливий вплив на фінансову звітність виявлених викривлень, які є не всеохоплюючими між перевіреною аудитором фінансовою звітністю та іншою інформацією, та не ставлять під сумнів достовірність перевіреної аудитором фінансової звітності товариства.

Виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства)

Аудитором не були отримані достатні та прийнятні аудиторські докази, що товариство не здійснювало значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства), так як товариство не є акціонерним, відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства».

Стан корпоративного управління товариства  
Корпоративне управління товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами „Професіонал Ессет Менеджмент” здійснюється, на нашу думку, по правилах та процедурах прийняття рішень щодо діяльності това-

риства з обмеженою відповідальністю компанії з управління активами, а розподіл прав і обов'язків між органами товариства та його учасниками стосовно управління відбувається відповідно до Статуту.

Аудитор не отримав повного розуміння основних заходів, які товариство використовувало для моніторингу внутрішнього контролю за фінансовою звітністю, включаючи ті, що стосуються доречних для аудиту заходів контролю, а також те, як товариство ініціює заходи з виправлення недоліків у своїх заходах. (МСА 315 «Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища»).

Проте на товаристві запроваджується система внутрішнього аудиту (контролю), наявне Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю) від 03.01.2013р. та Положення про організацію системи управління ризиками від 03.01.2013р. проводяться внутрішні перевірки, про результати яких будуть складатися відповідні акти.

Ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності (МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності»)

Отримані достатні та прийнятні аудиторські докази, що стосуються оцінених ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства, через розробку і застосування прийнятних дій у відповідь. Конкретні дії у відповідь на оцінку аудитором ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є проведена нами ідентифікація умов, а також оцінки класів операцій, залишків на рахунках, розкриття інформації та тверджень, на які вони можуть впливати.

**§ 6 АНАЛІЗ ПОКАЗНИКІВ ФІНАНСОВОГО СТАНУ ТОВАРИСТВА**

На підставі даних фінансової звітності товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами „Професіонал Ессет Менеджмент” за 2012 рік проведено розрахунок фінансових показників діяльності

№ з/п	Показник	Формула розрахунку	Нормативне значення	Фактичне значення за звітний період	Фактичне значення за попередній період
1.	Коефіцієнт абсолютної ліквідності	$\frac{\Phi 1 \text{ ряд } 220+230+240}{\Phi 1 \text{ ряд } 620}$	0,2-0,35	3254,67	1626,67
2.	Коефіцієнт загальної ліквідності	$\frac{\Phi 1 \text{ ряд } 260}{\Phi 1 \text{ ряд } 620}$	1-2	3319,00	1655,00
3.	Коефіцієнт фінансової стійкості (автономії)	$\frac{\Phi 1 \text{ ряд } 380}{\Phi 1 \text{ ряд } 640}$	> 0,5	1,00	1,00
4.	Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом (фінансування)	$\frac{\Phi 1 \text{ ряд } 430+480+620+630}{\Phi 1 \text{ ряд } 380}$	0,5-1,0	0,00	0,00
5.	Коефіцієнт рентабельності активів	$\frac{\Phi 2 \text{ ряд } 190}{\Phi 1 (\text{ряд } 280(\text{гр.3}) + \text{ряд } 280(\text{гр.4}))/2}$	>0 збільшення	0,00	0,00

У 2012р. на товаристві фінансове становище в порівнянні з 2011р. змінилося на краще. Спостерігається збільшення значення коефіцієнта абсолютної ліквідності, що свідчить про покращення становища і показує що поточні (короткострокові) зобов'язання товариства можуть бути погашені моментально. При цьому у 2012 році ліквідність (загальна) балансу товариства теж збільшилася. Значення коефіцієнту фінансової автономії не змінилося в порівнянні з 2011 роком та говорить про те, що в 2012 році товариство має невисоку питому вагу власного капіталу в загальній сумі засобів його діяльності. В порівнянні з 2011 роком коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом не змінився, виходить за рамки нормативних значень, що свідчить про досить високу залежність товариства від залучених засобів.

За результатами аналізу фінансових показників та враховуючи специфіку діяльності товариства вважаємо, що товариство фінансово стійке, власних ресурсів достатньо, показники в цілому знаходяться в межах нормативних значень.

**§ 7 ПІДСТАВА ДЛЯ ВИСЛОВЛЕННЯ УМОВНО-ПОЗИТИВНОЇ ДУМКИ**

У зв'язку з обмеженням часу перевірки аудитор не зміг отримати достатні і належні докази щодо всіх господарських операцій в повному обсязі. Аудитор не спостерігав за інвентаризацією наявних активів станом на 31.12.2012р. Відповідно ми не мали змоги визначити, чи була потреба в коригуванні зазначених в інвентаризаційних відомостях сум.

Проте аудитор вважають, що можливий вплив на фінансову звітність виявлених викривлень, якщо такі є, може бути суттєвим в окремих аспектах, проте не всеохоплюючим. Товариство не створювало резерв сумнівних боргів на основі класифікації дебіторської заборгованості у відповідності до пункту 8 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 10 «Дебіторська заборгованість».

Аудитор доходить висновку, що виявлені недоліки не є суттєвими у контексті фінансової звітності у цілому, та не перевищують прийнятний рівень суттєвості при оцінці інших викривлень.

Припущення про безперервність господарської діяльності товариства, розглядається аудитором у відповідності до МСА 570 «Безперервність» як така, що продовжує свою діяльність у близькому майбутньому, не маючи ні наміру, ні потреби ліквідуватися або припинити її. Це базується на судженні аудитора, а також на даних бухгалтерського обліку товариства та проведених бесід (наданих запитів) управлінському персоналу по даному питанню.

Аудитор не має змоги отримати достатні і прийнятні аудиторські докази для обґрунтування думки, проте доходить висновку, що можливий вплив на фінансову звітність, виявлених викривлень, якщо такі є, може бути суттєвим, проте не всеохоплюючим, відповідно до МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора».

**§ 8 УМОВНО-ПОЗИТИВНА ДУМКА ВІДПОВІДНО ДО МСА 705 „МОДИФІКАЦІЯ ДУМКИ У ЗВІТІ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА”**

На думку незалежного аудитора товариства з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма „САМПІТА”, за винятком впливу питань, про які йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», фінансова звітність товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами „Професіонал Ессет Менеджмент” складена відповідно до застосованої концептуальної основи фінансової звітності та відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах згідно з нормативними вимогами щодо організації бухгалтерського обліку та фінансової звітності в Україні фінансовий стан товариства станом на 31.12.2012р. та його фінансові результати за 2012 рік, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Директор

ТОВ «Аудиторська фірма „САМПІТА»

/Калусенко Н.С./

Сертифікат аудитора серії А № 005509 дійсний до 22 липня 2013р.