



ПП «АФ «ТИМЛАР - АУДИТ»
Код ЄДРПОУ 24741209 м. Київ, вул. Прирічна, буд. 1, кв.52,
тел./факс 581-78-55
Свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської
діяльності № 1747
п/р 260093010446 в ПАТ АБ «Старокиївський Банк» м. Києва
МФО 321477

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК

щодо фінансового стану ТОВ «КУА «АЛЬФА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»
на 31.12.2012 р.

м. Київ

22 лютого 2013р.

1. ВСТУПНА ЧАСТИНА

Приватне підприємство «Аудиторська фірма «ТИМЛАР-АУДИТ» провело перевірку фінансового стану ТОВ «КУА «АЛЬФА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ», надалі Товариство, на підставі даних фінансової звітності на 31.12.2012 р.

Мета аудиторської перевірки – формування та висловлення думки незалежного аудитора у вигляді аудиторського висновку щодо фінансового стану Товариства на підставі даних фінансової звітності Товариства станом на 31.12.2012 р.

Аудиторський висновок наданий для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку згідно Рішення Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 4 жовтня 2005 року N 520 «Про затвердження Положення про порядок подання інформації щодо фінансових показників діяльності осіб, які здійснюють діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами)», яке зареєстроване в Міністерстві юстиції України 27 жовтня 2005 р. за N 1273/11553.

Під час проведення перевірки аудитор керувався Міжнародним стандартом аудиту №700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності» та вимогами до аудиторського висновку, які зареєстровані Рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку №1528 від 19.12.2006 р. «Про затвердження Положення щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку», яке зареєстроване в Міністерстві юстиції України від 23.01.2007 р. за №53/13320 (із змінами та доповненнями).

В ході перевірки було здійснено перевірку фінансового стану Товариства на підставі даних наступних форм фінансової звітності Товариства:

- Балансу станом на 31.12.2012 р.;
- Звіту про фінансові результати за 2012 рік;
- Звіту про власний капітал за 2012 рік.

Аудитор при проведенні аудиторської перевірки виходив з того, що дані та інформація, які надані в первинних документах, є достовірними та такими, які відповідають суті здійснених господарських операцій.

2. РЕЗУЛЬТАТ ПЕРЕВІРКИ ФІНАНСОВОГО СТАНУ ТОВАРИСТВА

Аудитором перевірена фінансова звітність ТОВ "КУА "АЛЬФА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ" за 2012 р., на підставі даних фінансової звітності здійснений аналіз фінансового стану Товариства.

Аудитор підтверджує, що фінансова звітність ТОВ "КУА "АЛЬФА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ" за 2012 р. складена на підставі національних П(С)БО та Закону України №996-XIV "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" та достовірно у всіх суттєвих аспектах відображає інформацію згідно з визначеною законодавством концептуальною основою складання фінансової звітності.

Довідка про фінансовий стан Товариства, яка додається до аудиторського висновку, містить визначення коефіцієнтів, на підставі яких здійснюється аналіз фінансового стану Товариства. Всі три коефіцієнти ліквідності (загальний, проміжний та абсолютний) перевищують нормативні значення, що свідчить про можливість Товариства негайно розрахуватися по вимогам кредиторів та по своїм поточним зобов'язанням без загрози порушень структури капіталу.

Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом відповідає нормативному значенню, тобто забезпеченість заборгованості власними коштами Товариства не перевищує норму.

Коефіцієнт фінансової незалежності відповідає нормативному значенню, тобто фінансування діяльності за рахунок залучених коштів здійснюється також в межах норми.

Коефіцієнт ефективності використання активів - на одиницю інвестованих в активи коштів в 2012 р. чистий прибуток становив 0,004 грн.

Коефіцієнт ефективності використання власних коштів (капіталу) - на одиницю власного капіталу в 2012 р. чистий прибуток становив 0,004 грн.

В 2012 р. діяльність Товариства була прибутковою, здебільшого завдяки отриманим відсоткам по депозиту.

Фінансовий стан ТОВ "КУА "АЛЬФА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ" на 31.12.2012 р. є стабільним.

Базуючись на даних фінансової звітності Товариства, яка аудитором перевірена, аудитор констатує на 31.12.2012 р. стабільний фінансовий стан ТОВ "КУА "АЛЬФА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ".

Розмір власного капіталу Товариства становить станом на 31.12.2012 р. 7127 тис. грн., що відповідає вимогам п.17 Гл.3 Розд.ІІ «Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами)», затв. Рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 26 травня 2006 року N 341 та зареєстр. в Міністерстві юстиції України 24 липня 2006 р. за N 864/12738: «Компанія з управління активами, яка отримала ліцензію на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів та не управляє активами недержавних пенсійних фондів, зобов'язана підтримувати розмір власного капіталу на рівні не менше ніж 7000000 гривень».

3. Додаткова інформація щодо відображення Товариством інформації про види активів, зобов'язань та розмір власного капіталу

Додаткова інформація щодо показників фінансової звітності Товариства надається згідно вимогам «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», яке затверджено Рішенням ДКЦПФР № 1528 від 19.12.2006 р., із змінами і доповненнями, внесеними рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 22 червня 2010 року N 981.

Аудитор підтверджує, що активи відображені на балансі Товариства станом на 31.12.2012 р. за достовірно визначеною оцінкою та в майбутньому очікуються економічні вигоди, пов'язані з їх використанням.

Найбільшу питому вагу у складі активів Товариства займають Інші довгострокові фінансові інвестиції, що являють собою інвестиційні сертифікати Пайового венчурного

недиверсифікованого закритого інвестиційного фонду, які станом на 31.12.2012р. не обертаються на організованих ринках та обліковані на балансі Товариства за собівартістю придбання, що відповідає вимогам П(С)БО №12 "Фінансові інвестиції".

Аудитор підтверджує, що зобов'язання відображені на балансі Товариства за достовірною визначеною оцінкою та в майбутньому існує ймовірність їх погашення.

На балансі Товариства станом на 31.12.2012 р. обліковані поточні зобов'язання Товариства в сумі 13 тис. грн., які складаються із поточних зобов'язань за розрахунками та інших поточних зобов'язань.

На підставі проведеної перевірки аудитор робить висновок про відповідність розкриття Товариством інформації за видами активів та зобов'язань національним Положенням (стандартам) бухгалтерського обліку.

Станом на 31.12.2012 р. власний капітал Товариства становить 7127 тис. грн. та складається зі статутного капіталу у розмірі 7100 тис. грн., нерозподіленого прибутку у розмірі 27 тис. грн.

На підставі проведеної перевірки аудитор робить висновок про відповідність розкриття Товариством інформації про власний капітал національним Положенням (стандартам) бухгалтерського обліку.

4. ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

Адреса ПП "АФ "ТИМЛАР-АУДИТ" – 04213, м. Київ, вул. Прирічна, буд.1, кв.52. Тел. (044) 581-78-55, e-mail: larisa@timlar-audit.com.ua

Свідоцтво про внесення Приватного підприємства "Аудиторська фірма "ТИМЛАР-АУДИТ" до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності №1747 від 30.03.2001 р., чинне до 24.02.2016 р.

Свідоцтво про внесення ПП "Аудиторська фірма "ТИМЛАР-АУДИТ" до Реєстру аудиторів та аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, що здійснюють діяльність на ринку цінних паперів № АБ 000123 від 22.02.07 р., реєстраційний номер Свідоцтва №138, чинне до 24.02.2016 р.

Перевірка проведена аудитором Приватного підприємства "Аудиторська фірма "ТИМЛАР-АУДИТ" Гальчук Л. М. (сертифікат №002976 сер. А, виданий Аудиторською палатою України 31.10.1996 р. на підставі рішення №49 від 31.10.1996 р., дія сертифікату продовжена на підставі рішень АПУ №95 від 31.10.2000 р., №154/2 від 10.11.2005 р. та №221/2 від 04.11.2010 р., сертифікат чинний до 31.10.2015 р.).

Аудиторська перевірка здійснювалася за адресою: 02260, м. Київ, вулиця Миколи Закревського, будинок 16.

Перевірку провела
аудитор ПП "АФ "ТИМЛАР-АУДИТ"



Гальчук Л. М.

ДОВІДКА
про фінансовий стан
ТОВ "КУА "АЛЬФА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ"
станом на 31.12.2012 р.

Показники	Станом на 31.12.2012 р.	Примітки
1. Коефіцієнти ліквідності:		
1.1. Загальний (коефіцієнт покриття) K1.1 = II розділ активу балансу / IV розділ пасиву балансу	85 / 13 = 6,5	N>2; для покриття поточних зобов'язань власних оборотних активів достатньо
1.2. Проміжний K1.2 = сума рядків 150-250 активу балансу / IV розділ пасиву балансу	85 / 13 = 6,5	N>1; для покриття поточних зобов'язань власних оборотних активів достатньо
1.3. Абсолютної ліквідності K1.3 = Грошові кошти (сума рядків 230-240 активу балансу) / IV розділ пасиву балансу	64 / 13 = 4,9	N>0,5; для покриття поточних зобов'язань власних грошових коштів достатньо
2. Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом (фінансування): K2 = II + III + IV розділи пасиву балансу / I розділ пасиву балансу	13 / 7127 = 0,002	N<1,0; забезпеченість заборгованості власними коштами відповідає нормативній
3. Коефіцієнт фінансової незалежності (автономії): K3 = I розділ пасиву балансу / I + II + III розділи активу балансу	7127 / 7140 = 0,999	N>0,5; обсяги залучених джерел відповідають нормативним
4. Коефіцієнт ефективності використання активів: K4 = балансовий прибуток (форма 2) / всього за активами балансу	27 / 7140 = 0,004	На одиницю інвестованих в активи коштів в 2012 р. чистий прибуток становить 0,004 грн.
5. Коефіцієнт ефективності використання власних коштів (капіталу): K5 = балансовий прибуток (форма 2) / I розділ пасиву балансу	27 / 7127 = 0,004	На одиницю власного капіталу в 2012 р. чистий прибуток становить 0,004 грн.

Аудитор ПП "АФ "ТИМЛАР-АУДИТ"



Гальчук Л. М.

**Додаток
до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 2 "Баланс"**

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬФА ЕССЕТ
МЕНЕДЖМЕНТ»**

Регіональна територія **м. Київ, Деснянський р-н**

Організаційно-правова форма **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ**

Орган державного управління **Управління фінансовими ринками**

Сфера економічної діяльності **3**

Середня кількість працівників **3**

Одиниця виміру: тис. грн.

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ
за КОАТУУ
за КОПФГ
за СПОДУ
за КВЕД

КОДИ		
2013	01	01
38213230		
8036400000		
240		
66.11		

Адреса **02660, м. Київ, вул. Миколи Закревського, буд. 16**

Зроблено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
згідно з положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
згідно з міжнародними стандартами фінансової звітності

v

**Баланс
на 31 грудня 2012 р.**

Форма N 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
Необоротні активи			
Нематеріальні активи:			
залишкова вартість	010	-	6
первісна вартість	011	-	6
накопичена амортизація	012	-	-
незавершені капітальні інвестиції	020	-	-
Основні засоби:			
залишкова вартість	030	-	46
первісна вартість	031	-	51
знос	032	-	(5)
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	-	7003
Довгострокова дебіторська заборгованість	050	-	-
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	-	-
Усього за розділом I	080	-	7055
II. Оборотні активи			
Виробничі запаси	100	-	2
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	-	-
за виданими авансами	180	-	-
з нарахованих доходів	190	-	11
із внутрішніх розрахунків	200	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	-	8
Поточні фінансові інвестиції	220	-	-
Грошові кошти та їх еквіваленти:			
в національній валюті	230	-	64
у тому числі в касі	231	-	-

в іноземній валюті	240	-	-
і оборотні активи	250	-	-
Усього за розділом II	260	-	85
III. Витрати майбутніх періодів	270	-	-
IV. Необоротні активи та групи вибуття	275	-	-
Баланс	280	-	7140

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
Власний капітал			7100
Статутний капітал	300	-	-
Додатковий капітал	310	-	-
Резервний капітал	320	-	-
Додатковий вкладений капітал	330	-	-
Інший додатковий капітал	340	-	-
Зервний капітал	350	-	27
Перезподілений прибуток (непокритий збиток)	360	-	-
Неоплачений капітал	370	-	-
Вилучений капітал	380	-	7127
Усього за розділом I			
II. Забезпечення майбутніх витрат і платежів			
Забезпечення виплат персоналу	400	-	-
Інші забезпечення	410	-	-
	415	-	-
	416	-	-
	417	-	-
	418	-	-
	420	-	-
Цільове фінансування²	430	-	-
Усього за розділом II			
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	-	-
Поточні зобов'язання за розрахунками:			
з одержаних авансів	540	-	7
з бюджетом	550	-	-
з позабюджетних платежів	560	-	2
зі страхування	570	-	3
з оплати праці	580	-	-
з учасниками	590	-	-
із внутрішніх розрахунків	600	-	-
Зобов'язання пов'язані з необоротними активами та групами вибуття, утримуваними для продажу	605	-	1
Інші поточні зобов'язання	610	-	13
Усього за розділом IV	620	-	-
V. Доходи майбутніх періодів	630	-	-
Баланс	640	-	7140

Визначається в порядку, встановленому спеціально уповноваженим центральним органом виконавчої влади у галузі статистики.

² З рядка 420 графа 4 Сума благодійної допомоги (421) _____.

Керівник

Головний бухгалтер

Майборода В.В.

Треїтьяк Н.А.



Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2013	01	01
38213230		
8036400000		
240		
66.11		
v		

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬФА ЕССЕТ
МЕНЕДЖМЕНТ»**

за ЄДРПОУ

Регіональний м. Київ, Деснянський р-н

за КОАТУУ

Орган державного управління

за СПОДУ

Організаційно-правова форма господарювання

**ТОВАРИСТВО З
ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ**

за КОПФГ

Код економічної діяльності Управління фінансовими ринками

за КВЕД

Вкладено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

міжнародними стандартами фінансової звітності

Одиниця виміру: тис. грн.

Звіт про фінансові результати за 2012 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	23	-
Податок на додану вартість	015	-	-
Акцизний збір	020	-	-
	025	-	-
Інші вирахування з доходу	030	-	-
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	035	23	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	040	-	-
Валовий:	050	23	-
прибуток	055	-	-
збиток	060	-	-
Інші операційні доходи	061	-	-
Дохід від первісного визнання біологічних активів і с/г продукції	070	(360)	-
Адміністративні витрати	080	-	-
Витрати на збут	090	-	-
Інші операційні витрати	091	-	-
Витрати від первісного визнання біологічних активів і с/г продукції		-	-
Фінансові результати від операційної діяльності:	100	-	-
прибуток	105	337	-
збиток	110	-	-
Доход від участі в капіталі	120	376	-
Інші фінансові доходи	130	-	-
Інші доходи	140	-	-
Фінансові витрати	150	-	-
Витрати від участі в капіталі	160	-	-
Інші витрати	165	-	-
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті		-	-
Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:	170	39	-
прибуток	175	-	-
збиток		-	-
Фінансові результати від припиненої діяльності оподаткування та/або			
прибуток або збиток від переоцінки необоротних активів та груп			
вибуття:	176	-	-
прибуток	177	-	-
збиток	180	12	-
Податок на прибуток від звичайної діяльності	185	-	-
Дохід з податку на прибуток від звичайної діяльності		-	-
Фінансові результати від звичайної діяльності:	190	27	-
прибуток	195	-	-
збиток		-	-
Надзвичайні:	200	-	-
доходи	205	-	-
витрати		-	-

Додатки з надзвичайного прибутку	210	-	-
Чистий:	220	27	-
прибуток	225	-	-
збиток	226	-	-
Забезпечення матеріального заохочення			

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	14	-
Затрати на оплату праці	240	56	-
Відрахування на соціальні заходи	250	21	-
Амортизація	260	6	-
Інші операційні витрати	270	263	-
Всього	280	360	-

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	-	-

Керівник _____

Головний бухгалтер _____

Майборода В.В.

Грейт'як Н.А.



до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 5

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2013	01	01
38213230		
8036400000		
240		
66.11		
V		

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬФА
ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»

за ЄДРПОУ

Підприємство

територія м. Київ, Деснянський р-н

3a KOATYU

Орган державного управління

за СПОДУ

Організаційно-правова форма господарювання

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

за КОПФГ

Зид економічної діяльності

Управління фінансовими ринками

за КВЕД

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

а положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Одиниця виміру: тис. грн.

ЗВІТ про власний капітал

за 31 grudnia 20 12 р.

Форма N 4

Код за ДКУД

1801005.

[illegible]

Уцінка нематеріальних активів	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:										
Виплати власникам (дивіденди)	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до статутного капіталу	150	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до Резервного капіталу	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:										
Внески до капіталу	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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 акцій	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі:										
Списання невідшкодованих збитків	260	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Безкоштовно отримані активи	270	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	280	7 100	-	-	-	-	27	-	-	7 127
Разом змін в капіталі	290	7 100	-	-	-	-	27	-	-	7 127
Залишок на кінець року	300	7 100	-	-	-	-	27	-	-	7 127

Керівник

Головний бухгалтер

Майборода В.В.
Трейтьяк Н.А.



Майборода В.В.

Трейтьяк Н.А.