

Товариство з обмеженою відповідальністю
Аудиторська Фірма
«УНІВЕРСАЛ АУДИТ СЕРВІС»
Код ЄДРПОУ 24095382
01103, Україна, м. Київ,
бул. Дружби народів, №6-б,
п/р 26006000016880, в ПАТ
«Укрсоцбанк», МФО 300023
т/ф (044)-564-07-42, м. 8-050-380-88-00
e-mail uias@i.ua, uaservice@ukr.net

UNIVERSAL
Audit
SERVICE

Общество с ограниченной ответственностью
Аудиторская Фирма
«УНИВЕРСАЛ АУДИТ СЕРВИС»
Код ЄДРПОУ 24095382
01103, Украина, г. Киев,
бул. Дружбы народов 6-б,
т/с 26006000016880, в ПАО
«Укрсоцбанк», МФО 300023
т/ф (044)-564-07-42, м. 8-050-380-88-00
e-mail uias@i.ua, uaservice@ukr.net

Свідоцтво про внесення до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності №1425 від 23 лютого 2001 року,
продовжено рішенням Аудиторської палати № 227/3 від 27 січня 2011 р. до 27 січня 2016 р.

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК

(звіт незалежного аудитора) щодо річної фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ОЛІМП ЕССЕТ ІНВЕСТМЕНТ" станом на 31 грудня 2014 року

м. Київ

23 лютого 2014 р.

Цей аудиторський висновок адресується:

- Національній Комісії з цінних паперів та фондового ринку;
- Керівництву ТОВ "КУА "ОЛІМП ЕССЕТ ІНВЕСТМЕНТ".

ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Основні відомості про КУА

Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ОЛІМП ЕССЕТ ІНВЕСТМЕНТ" (надалі Товариство)
Скорочена назва	ТОВ "КУА "ОЛІМП ЕССЕТ ІНВЕСТМЕНТ"
Ідентифікаційний код юридичної особи (код за ЄДРПОУ)	38290733
Види діяльності за КВЕД	64.30 Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти; 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення (основний)
Серія, номер, дата видачі та термін чинності ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів - діяльності з управління активами інституційних інвесторів	Серія АЕ №185375 Дата видачі ліцензії: 26.12.2012 р. Строк дії ліцензії: 26.12.2012 р.- необмежений
Перелік інституційних інвесторів, активи яких перебувають в управлінні КУА	1. Публічне акціонерне товариство "Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд "Скло-Інвест", код ЄДРІСІ 133101; 2. Публічне акціонерне товариство "Закритий не диверсифікований корпоративний інвестиційний фонд "ХАЙГРАУНД КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ", код ЄДРІСІ 1321027; 3. Пайовий недиверсифікований закритий інвестиційний фонд "Фонд Реконструкції та Розвитку", код ЄДРІСІ 23200264
Місцезнаходження	01042, м. Київ, Печерський р-н, бульвар Марії Приймаченко, буд. 1/27, офіс 001

Опис аудиторської перевірки

Ми провели аудит у відповідності з вимогами та положеннями Закону України «Про аудиторську діяльність», згідно рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 11.06.2013 р. №991 «Вимоги до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами», інших законодавчих актів України та у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі - МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів, прийнятих в якості Національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України № 122 від 18 квітня 2003 року, в тому числі у відповідності із МСА № 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора».

Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також зобов'язують нас планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень. Аудит включає перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми й розкриття інформації у фінансових звітах, а також оцінку і застосованих принципів бухгалтерського обліку й суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом, а також оцінку загального подання фінансових звітів.

Нами були виконані процедури аудиту згідно вимог МСА 500 «Аудиторські докази», що відповідають меті отримання достатніх і прийнятних аудиторських доказів. У процесі виконання аудиторських процедур ми звернули увагу на доречність та достовірність інформації, що використовується нами як аудиторські докази. Аудиторські докази необхідні нам для обґрунтування аудиторської думки та звіту. За своїм характером докази є сукупними і отримувались нами в основному за допомогою аудиторських процедур, які виконувались в процесі аудиту.

У своїй роботі аудитор використовував принцип вибіркової перевірки. Під час перевірки до уваги бралися тільки суттєві викривлення. Планування і проведення аудиту було спрямоване на одержання розумних підтверджень щодо відсутності у фінансовій звітності суттєвих помилок. Дослідження здійснювалось шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовій звітності, а також оцінка відповідності застосованих принципів обліку нормативним вимогам, щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, чинним протягом періоду перевірки.

Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядав заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Аудитори не спостерігали за інвентаризацією наявних активів та зобов'язань, але на підприємстві цю процедуру виконувала інвентаризаційна комісія, якій ми висловлюємо довіру, згідно вимог МСА. Нами були виконані процедури, які обґрунтовують думку, що ці активи та зобов'язання наявні.

Метою проведення аудиторської перевірки фінансової звітності є надання аудиторіві можливості висловити думку стосовно того, чи складена фінансова звітність в усіх суттєвих аспектах згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності. Нами, незалежними аудиторами, проведено аудиторську перевірку згідно з вимогами чинного законодавства України та стандартів аудиту.

Аудитором проводилась вибіркова перевірка фінансових звітів ТОВ "КУА "ОЛІМП ЕССЕТ ІНВЕСТМЕТНТ" станом на 31.12.2014 року, які складають комплект фінансової звітності:

- форма № 1 «Баланс (Звіт про фінансовий стан)» станом на 31.12.2014 р.,
- форма № 2 «Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)» за 2014 р.,
- форма № 3 «Звіт про рух грошових коштів(за прямим методом)» за 2014р.,
- форма № 4 «Звіт про власний капітал» за 2014 р.

Порядок організації і ведення бухгалтерського обліку Товариства визначений наказом «Про облікову політику підприємства» (наказ №1 від 01.08.2012 р.) і протягом періоду, що перевірявся, не змінювався.

Контроль за дотриманням принципів бухгалтерського обліку викладених у наказі покладено на директора та головного бухгалтера Товариства.

Бухгалтерський облік господарської діяльності ТОВ "КУА "ОЛІМП ЕССЕТ ІНВЕСТМЕТНТ" здійснюється за автоматизованою формою з використанням програмного забезпечення „ІС: Підприємство 8”.

Ведення бухгалтерського обліку у Товариства відповідає в усіх суттєвих аспектах положенням (стандартам) бухгалтерського обліку та вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року №996-XIV.

Для ведення бухгалтерського обліку Товариством використовується план рахунків, затверджений наказом Міністерства фінансів України від 30.11.1999 року № 291 «Про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій».

На нашу думку, отримані аудиторські докази є достатньою та відповідною основою для висловлення аудиторської думки. Фінансова звітність ТОВ "КУА "ОЛІМП ЕССЕТ ІНВЕСТМЕТНТ" підготовлена згідно з вимогами Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та Облікової політики Товариства.

Річна фінансова звітність складена на підставі даних бухгалтерського обліку ТОВ "КУА "ОЛІМП ЕССЕТ ІНВЕСТМЕТНТ" станом на кінець останнього дня звітного року.

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.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку. Відповідальність управлінського охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно складання та достовірного представлення фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки, вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудиторську перевірку відповідно до вимог Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти зобов'язують нас планувати та здійснювати аудиторську перевірку, з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень. На нашу думку отримані аудиторські докази забезпечують достатню та відповідну основу для висловлення аудиторської думки.

ВИСЛОВЛЕННЯ ДУМКИ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Вибірковій перевірці за 2014 рік, відповідно до Міжнародних стандартів аудиту 700 «Висновок незалежного аудитора щодо повного пакету фінансових звітів загального призначення», 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», 710 «Порівняльні данні» та 720 «Інша інформація в документах, що містять перевірені фінансові звіти» підлягав комплект фінансової звітності ТОВ "КУА "ОЛІМП ЕССЕТ ІНВЕСТМЕНТ" станом на 31 грудня 2014 року.

Аудиторську перевірку було сплановано і проведено відповідно до Міжнародних стандартів аудиту та Закону України «Про аудиторську діяльність» з метою забезпечення достатньої впевненості в тому, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень. Аудит включає отримані на підставі проведених вибірових тестів докази, які дають змогу підтвердити зазначені у звітності суми і показники, та наведені пояснення до них. Аудиторська перевірка охоплює оцінку застосованих принципів бухгалтерського обліку згідно з Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку і суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом під час підготовки фінансової звітності, а також оцінку загального подання фінансових звітів. Аудитор підтверджує, що зібрані ним докази є достатньою підставою для висловлення об'єктивної думки про фінансову звітність.

На думку Аудитора фінансова звітність в усіх суттєвих аспектах надає достовірну й об'єктивну інформацію про фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2014 року, результати його господарської діяльності і рух грошових коштів за рік, який закінчився на зазначену дату, відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та прийнятій в Товаристві концептуальній основі.

Складання і подання вищезазначеної фінансової звітності відбувалося своєчасно. Дані фінансової звітності відповідають даним обліку, а окремі форми звітності – одна одній.

Підстава для висловлення модифікованої думки

Аудитор зазначає, що не був присутній при проведенні загальної річної інвентаризації Товариства. Через характер облікових даних Товариства аудитор не мав змоги підтвердити кількість облікованих Товариством активів та зобов'язань за допомогою інших аудиторських процедур.

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (умовно-позитивний)

Аудиторський висновок складений відповідно до вимог Міжнародних стандартів аудиту, надання впевненості та етики, зокрема Міжнародних стандартів аудиту 700, 701, 720. Незалежний аудитор провів аудит фінансових звітів Товариства з обмеженою відповідальністю "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ОЛІМП ЕССЕТ ІНВЕСТМЕНТ", що включають Баланс станом на 31.12.2014 р., Звіт про фінансові результати, Звіт про рух грошових коштів, Звіт про власний капітал та Примітки до річної фінансової звітності за період, що минув на зазначену дату.

На думку Аудитора фінансові звіти ТОВ "КУА "ОЛІМП ЕССЕТ ІНВЕСТМЕНТ" за 2014 р. в усіх суттєвих аспектах дає дійсне та повне уявлення про реальний склад активів і пасивів, справедливо і достовірно відображають фінансовий стан Товариства станом на 31.12.2014 р. та фінансові результати за рік, що минув на зазначену дату, у відповідності до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Система бухгалтерського обліку, що використовується Товариством, відповідає законодавчим та нормативним вимогам чинним в Україні.

Аудитор надає умовно-позитивний висновок, в зв'язку з тим, що аудитор не був присутній при проведенні інвентаризації активів підприємства, так як дата проведення інвентаризації передувала даті проведення аудиторської перевірки.

Фінансова звітність Товариства підготовлена на підставі дійсних даних бухгалтерського обліку станом на 31.12.2014 року згідно з нормативними вимогами щодо фінансової звітності в Україні.

ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ

Фінансова звітність Товариства за 2014 рік складена за вимогами затверджених в Україні Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі – П(с)БО). В зв'язку з цим, Аудитором прийнято до уваги, що Законом України від 12.05.2011 р. № 3332-VI «Про внесення змін до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» передбачено складати фінансову звітність (у тому числі консолідовану) за МСФЗ публічними АТ, банками, страховиками та підприємствами, які провадять види діяльності, перелік яких має визначати КМУ. Решта підприємств (в т. ч. Товариство) самостійно приймають рішення про доцільність застосування МСФЗ. Облік повністю автоматизований та здійснюється на основі розробленої і виданої відповідним наказом облікової політики.

При перевірці було встановлено, що фінансова звітність Товариства за 2014 рік складена на підставі облікових документів, дані в яких відображені на підставі первинних документів. Стан наявних первинних документів, журналів – ордерів, аналітичних відомостей та інших реєстрів обліку задовільний.

Відповідність розміру статутного та власного капіталу вимогам законодавства України.

Розмір статутного капіталу відповідає вимогам законодавства України, статутний капітал складає 8000 тис. грн. (нормативний не менше 7000 тис. грн.).

Розмір власного капіталу не відповідає вимогам законодавства України, власний капітал складає 7868 тис. грн. (не перевищує суму статутного капіталу).

Власний капітал Товариства має наступну структуру:

(тис. грн.)			
Пасив балансу	Код рядка	31.12.2013 р.	31.12.2014 р.
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	8000	8000
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-99	-132
Усього власного капіталу	1495	7901	7868

Станом на 31.12.2014 р. підтверджено правильність визначення власного капіталу, його структури та призначення.

Інформації про активи, зобов'язання та чистий прибуток (збиток) відповідно до застосованих стандартів фінансової звітності.

Загальні активи балансу складають в сумі 8265 тис. грн., за видами активів:

Нематеріальні активи та Основні засоби, станом на 31.12.2014 р. та на початок звітного періоду відсутні.

Облік дебіторської заборгованості ведеться згідно П(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість», залишки заборгованості на кінець періоду складають 231 тис. грн., за рік вона збільшилась на 222 тис. грн. та складається з:

(тис. грн.)		
Вид дебіторської заборгованості	31.12.2013 р.	31.12.2014 р.
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	-	131
Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами	-	3
Інша поточна дебіторська заборгованість	9	97
Разом:	9	231

Облік фінансових інвестицій організовано згідно з Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку № 12 «Фінансові інвестиції», затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 26.04.2000 року № 91, зі змінами та доповненнями. Станом на 31.12.2014 р. поточні фінансові

інвестиції складають 8018 тис. грн., за рік їх сума збільшилась 18 тис. грн. Грошові кошти на рахунках банків і касі станом на 31.12.2014 р. складають 16 тис. грн., що підтверджується відповідними банківськими виписками та касовою книгою.

При відсутності довгострокових, поточні зобов'язання станом на 31.12.2014 р. складають 397 тис. грн., що підтверджуються за видами зобов'язань:

(тис. грн.)		
Вид кредиторської заборгованості	31.12.2013 р.	31.12.2014 р.
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	9	99
Інші поточні зобов'язання	99	298
Разом:	108	397

Бухгалтерський облік зобов'язань в Товаристві ведеться відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 11 «Зобов'язання», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.01.2000 р. № 20, зі змінами та доповненнями.

Статутний капітал Товариства станом на 31.12.2014 р. становить 8000 тис. грн. та відповідає сумі зафіксованої в Статуті. Статутний капітал сплачено повністю грошовими коштами у встановлені законодавством терміни. У періоді, що перевірявся, розмір Статутного капіталу не змінювався. Сума статутного капіталу розподілена наступним чином:

Найменування учасника	Частка у стат. капіталі, грн.	Частка у стат. капіталі, %.
Публічне акціонерне товариство "ІННОВАЦІЙНО-ІНЖИНІРИНГОВА КОМПАНІЯ "БУДФІНКОНСАЛТИНГ" (Код ЄДРПОУ засновника: 36087718; Адреса засновника: 01042, м. Київ, Печерський район, бульвар Марії Приймаченко, буд. 1/27)	8 000 000,00	100,00

Таким чином, станом на 31 грудня 2014 року., сума сплачених внесків до статутного капіталу ТОВ "КУА "ОЛІМП ЕССЕТ ІНВЕСТМЕНТ" складає 8 000 000,00 грн. (вісім мільйонів гривень 00 копійок), що становить 100% від заявленого та зареєстрованого розміру Статутного капіталу. Внески до Статутного капіталу зроблено виключно грошовими коштами, шляхом перерахунку на поточний рахунок Товариства.

Резервний фонд, у зв'язку з збитками не формувався.

Непокритий збиток – 132 тис. грн. Чистий збиток, одержаний в результаті діяльності Товариства за 2014 р. становить 33 тис. грн.

Валюта Балансу Товариства станом на 31.12.2014 р. становила 8265 тис. грн.

Товариство дотримувалось вимог нормативно-правових актів Комісії, що регулюють порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами, які здійснюють управління активами інституційних інвесторів та/або недержавних пенсійних фондів.

Відповідність стану корпоративного управління, у тому числі і стану внутрішнього аудиту вимогам законодавства

Метою виконання аудиторських процедур щодо стану корпоративного управління, у тому числі внутрішнього аудиту відповідно до законодавства України було отримання доказів, які дозволяють сформулювати судження щодо відповідності системи корпоративного управління у товаристві вимогам законодавства України та вимогам Статуту.

Формування складу органів корпоративного управління Товариства здійснювалося у 2014 році відповідно до Статуту, затвердженого загальними зборами учасників Товариства.

Аудитор, розглянувши стан внутрішнього контролю Товариства, вважає за необхідне зазначити наступне:

- система внутрішнього контролю спрямована на упередження, виявлення і виправлення суттєвих помилок, забезпечення захисту і збереження активів, повноти і точності облікової документації та включає адміністративний та бухгалтерський контроль;

- адміністративний контроль передбачає розподіл повноважень між працівниками Товариства таким чином, щоб жоден працівник Товариства не мав змоги зосередити у своїх руках усі необхідні для повної операції повноваження;

- бухгалтерський контроль забезпечує збереження активів Товариства, достовірність звітності та включає попередній, первинний (поточний) і подальший контроль.

Система внутрішнього аудиту є та діє.

Інформація про пов'язаних осіб Товариства з обмеженою відповідальністю "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ОЛІМП ЕССЕТ ІНВЕСТМЕНТ", які було встановлено аудитором в процесі проведення аудиту:

N з/п	Повна назва юридичної особи - власника, ім'я, по батькові фізичної особи – власника (учасника) та посадової особи Товариства	Ідентифікаційний код юридичної особи – власника, або реєстраційний номер облікової картки платників податків* (за наявності)	Місцезнаходження юридичної особи чи паспортні дані фізичної особи, про яку якої подається інформація	Частка в статутному капіталі Товариства, %
1	Публічне акціонерне товариство «Інноваційно-Інжинірингова Компанія «Будфінконсалтинг»	36087718	01042, м. Київ, буд. Марії Приймаченко, буд. 1/27	100
2	директор Скуратовський Андрій Леонідович	2839715934	Паспорт серії СО №883825 Виданий Святошинським РУ ГУ МВС У м. Києва, 15.11.2001 р.	-
	Усього:			100

Інформація про наявність подій після дати балансу, які можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства

Жодних подій після дати балансу, які могли вплинути на фінансовий стан в Товаристві не відбувалось.

Інформація про ступінь ризику КУА, наведена на основі аналізу результатів пруденційних показників діяльності КУА

Аналіз результатів пруденційних показників діяльності КУА проводився на підставі «Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами)» затвердженого Рішенням НКЦПФР від 09.01.2013 р. №1, із змінами згідно Рішення НКЦПФР №730 від 03.06.2014 р.

Пруденційні нормативи, що застосовуються до КУА:

Розмір власного капіталу(тис. грн.) – 7868;

Розмір зобов'язань (тис. грн..) – 397;

Вартість активів (тис. грн.) – 8265;

1) *Показник покриття зобов'язань власним капіталом КУА*, який розраховується за формулою:

Показник покриття зобов'язань власним капіталом КУА = зобов'язання / власний капітал

0,050458=397/7868,

що відповідає нормативному значенню показника покриття зобов'язань власним капіталом КУА, який має бути не більше 1.

2) *Показник фінансової стійкості КУА*, який розраховується за формулою:

Показник фінансової стійкості КУА= власний капітал/вартість активів

0,951966=7868/8265,

що відповідає нормативному значенню показника фінансової стійкості КУА, який має бути не менше 0,5.

Ідентифікація та оцінка аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

Аудитор вважає, що отримав достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення аудиторської думки, а чинники, які могли б суттєво вплинути на ступінь ризиків при висловленні аудиторської думки щодо достовірності фінансових звітів, враховуючи що Аудитор не спостерігав за інвентаризацією наявних активів, незначні. При цьому Аудитор зазначає, що під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 «Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища», Аудитор виконав процедури необхідні для отримання інформації, яка використовуватиметься під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства і констатує - доказів стосовно суттєвого викривлення фінансової звітності Товариства внаслідок шахрайства не отримано.

Під час перевірки Аудитор не отримав свідомств щодо існування загрози безперервності діяльності Товариства.

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська Фірма «УНІВЕРСАЛ АУДИТ СЕРВІС»
код за ЄДРПОУ	24095382
Номер і дата видачі Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого АПУ	Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів №1425 від 23 лютого 2001 року, продовжено рішенням Аудиторської палати України № 227/3 від 27 січня 2011 року, дійсне до 27 січня 2016 року
Номер, серія, дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, виданого Комісією	Реєстраційний номер Свідоцтва: 222; Серія та номер Свідоцтва: П 000222; Строк дії Свідоцтва: з 14.07.2014 року до 27.01.2016 року
Прізвище, ім'я, по батькові аудитора, який проводив аудиторську перевірку, та серія, номер, дата видачі Сертифіката аудитора, виданого АПУ	Димарчук Сергій Миколайович сертифікат серія А №000565 від 25.01.1996р., дійсний до 25.01.2020р.
	Ільїн Євген Борисович сертифікат серія А №004176 від 25.05.2000р., дійсний до 25.04.2019р.
Місцезнаходження	01103, Україна, м. Київ, Печерський р-н, бул. Дружби народів, буд.6-б

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Виконавцем договору на проведення аудиту виступає ТОВ «Аудиторська фірма «УНІВЕРСАЛ АУДИТ СЕРВІС», розташована за адресою м. Київ, буд. Дружби народів, буд. 6-б, рахунок № 26006000016880 в ПАТ «Укрсоцбанк», МФО 300023, тел. (044)564-07-42, електронна адреса - uaservice@ukr.net.

Дата та номер договору на проведення аудиту: 15рз-9 від 17.02.2015 р.
Дата початку проведення аудиту: 17.02.2015 р.
Дата закінчення проведення аудиту: 23.02.2015 р.

Аудитор

(Сертифікат аудитора Серії А №004176, виданий рішенням АПУ від 25 квітня 2000р. № 89, дійсний до 25 квітня 2019 року)



Handwritten signature of E.B. Ilyin

Є.Б. Ільїн

Директор

ТОВ АФ «Універсал аудит сервіс»

(Сертифікат аудитора Серії А №000565, виданий рішенням АПУ від 25 січня 1996р. № 41, дійсний до 25 січня 2020 року)

Handwritten signature of S.M. Dimarchuk

С.М. Димарчук

Дата складання аудиторського висновку: 23.02.2015 р.

Дата (рік, місяць, число) **2015 01 01**

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами "Олімп Ессет Інвестмент"** за ЄДРПОУ **38290733**

Територія **Печерський** за КОАТУУ **8038200000**

Організаційно-правова форма господарювання за КОПФГ

Вид економічної діяльності **трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти** за КВЕД **64.30**

Середня кількість працівників **1**

Адреса, телефон **01042, Київ, бульв.Марії Приймаченко, буд. № 1/27, оф.001,**

Одиниця виміру: тис. грн. без десятичного знака

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності



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

Форма №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	1000	-	-
первісна вартість	1001	-	-
накоплена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	-	-
первісна вартість	1011	-	-
знос	1012	-	-
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	-	-
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	-
Виробничі запаси	1101	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	131
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	3
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	9	97
Поточні фінансові інвестиції	1160	8 000	8 018
Гроші та їх еквіваленти	1165	-	16
Рахунки в банках	1167	-	16
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	8 009	8 265
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	8 009	8 265

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	8 000	8 000
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(99)	(132)
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Усього за розділом I	1495	7 901	7 868
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	9	99
розрахунками з бюджетом	1620	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	99	298
Усього за розділом III	1695	108	397
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700		
Баланс	1900	8 009	8 265

Керівник

Скуратовський А. П.

Головний бухгалтер

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



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

Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ	Коди		
	2015	01	01
	38290733		

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами "Олімп Ессет Інвестмент"
(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за 2014 р.

Форма №2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	120	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(11)	-
Валовий :			
прибуток	2090	109	-
збиток	2095	-	-
Інші операційні доходи	2120	-	-
Адміністративні витрати	2130	(151)	(63)
Витрати на збут	2150	-	-
Інші операційні витрати	2180	-	(4)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(42)	(67)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
Фінансові витрати	2250	-	-
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(42)	(67)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(42)	(67)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(42)	(67)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	-	-
Витрати на оплату праці	2505	-	-
Відрахування на соціальні заходи	2510	-	-
Амортизація	2515	-	-
Інші операційні витрати	2520	71	67
Разом	2550	71	67

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Головний бухгалтер



Скуратовський А.Л.



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

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2014	12	31
38290733		

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з
управління активами "Олімп Ессет Інвестмент"
(найменування)

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

Форма №3

Код за ДКУД

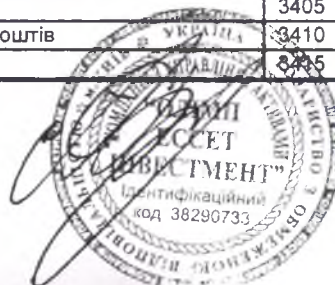
1801004

Стаття	Код рядка	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)	3000	95	-
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Інші надходження	3095	-	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(60)	-
Праці	3105	-	-
Відрахувань на соціальні заходи	3110	-	-
Зобов'язань із податків і зборів	3115	-	-
Витрачання на оплату авансів	3135	(2)	-
Інші витрачання	3190	(5)	-
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	28	-
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	-	-
необоротних активів	3260	-	-
Виплати за деривативами	3270	-	-
Інші платежі	3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	-	-
Інші платежі	3390	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	28	-
Залишок коштів на початок року	3405	-	-
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	28	-

Керівник

Головний бухгалтер

Скуратовський А.Л.



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

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2015	01	01
38290733		

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами "Олімп Ессет Інвестмент"
(найменування)

Звіт про власний капітал
за 2014 р.

Форма №4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	8 000	-	-	-	(99)	-	-	7 901
Коригування :									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	8 000	-	-	-	(99)	-	-	7 901
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(31)	-	-	(31)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку :									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін в капіталі	4285	-	-	-	-	(31)	-	-	(31)
Залишок на кінець року	4300	8 000	-	-	-	(130)	-	-	7 870

Керівник

Буратовський А.Л.

Головний бухгалтер



Промышленно, проинформировано
та сдано печатно на Т.В.
Тренинг
Луганская обл.
г. Луганск
ул. Ленина
д. 10

