

Товариство з обмеженою відповідальністю «АБК - АУДИТ»

01001, Україна, м. Київ, вул. Грушевського, 10, офіс 221, тел. 253-32-78
п/р 26006301327132 в АТ «ОТП Банк», м. Київ, МФО 300528, код 24744403.

26 лютого 2013 р. № 842 (12)

ТОВ «КУА «Стратегія розвитку»

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора)

щодо фінансової звітності

товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Стратегія розвитку» станом на 31 грудня 2012 року

Вступний параграф

Відповідно до договору на аудиторську перевірку № 842 від 16.02.2012 р. та додатку 1 від 20.02.2013 р., укладеного між Товариством з обмеженою відповідальністю «АБК-Аудит» та Товариством з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Стратегія розвитку», проведена аудиторська перевірка фінансово-господарської діяльності ТОВ „Компанія з управління активами «Стратегія розвитку» (надалі – „Підприємство”) станом на 31 грудня 2012 року.

Аудиторська перевірка проводилась за період з 01.01.2012 року по 31.12.2012 року.
Перевірка проводилась у лютому 2013 р. за місцезнаходженням Підприємства за адресою: 01133, м. Київ, вул. Щорса, 31.

Основні відомості про Підприємство

ТОВ «КУА «Стратегія розвитку» засновано згідно з рішенням Установчих зборів учасників від 13.09.2011 р. (Протокол №1).

ТОВ «КУА «Стратегія розвитку» створене згідно з Законами України «Про господарські товариства», «Про цінні папери та фондовий ринок», «Про інститути спільного інвестування (пайові та корпоративні інвестиційні фонди)», «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг», «Про недержавне пенсійне забезпечення».

Зареєстровано Підприємство Святошинською районною у м. Києві державною адміністрацією 15.09.2011 р., номер запису у єдиному реєстрі 1 072 102 0000 026769.

5 березня 2012 були внесені зміни до статуту стосовно зміни місцезнаходження та приведення положень статуту до діючого законодавства. Зміни зареєстровані

Святошинською районною у м. Києві державною адміністрацією 05.03.2012 р., номер запису у єдиному реєстрі 1 072 105 0005 026769.

Ідентифікаційний код ЄДРПОУ Підприємства: 37833649.
Місцезнаходження: 01133, м. Київ, вул. Щорса, 31.
Керівником Підприємства є директор – Петльовський А.Л.

Основними видами діяльності Підприємства є:

Код КВЕД 2010	Види діяльності
66.19	Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення
64.99	Надання інших фінансових послуг
66.30	Управління фондами

Підприємство має поточний рахунок № 26500001549301 в ПАТ «Агрокомбанк» у м. Києві, МФО 322302.

Підприємство не має відокремлених підрозділів.

Ліцензії та інші дозвільні документи:

Підприємство має ліцензію Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку на провадження професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами) серії АД № 034311 (рішення від 22.12.2011 р. № 1166, строк дії ліцензії - необмежений).

Свідоцтво про членство в Українській асоціації інвестиційного бізнесу (протокол №66л-0/11 від 05.12.2011 року).

Інформація про перевірку

Ми провели аудит фінансових звітів Товариства з обмеженою відповідальністю „Компанія з управління активами «Стратегія розвитку», що включають:

- Фінансову звітність
 - Баланс станом на 31.12.2012 р.;
 - Звіт про фінансові результати за 2012 рік;
 - Звіт про рух грошових коштів за 2012 рік;
 - Звіт про власний капітал за 2012 рік;
 - Примітки до річної фінансової звітності за 2012 рік.
- опис важливих аспектів облікової політики та інші пояснювальні примітки.

Облікова політика Підприємства

Організація та методологія бухгалтерського обліку господарської діяльності Підприємства у періоді, що перевірявся в цілому відповідала вимогам Законів України „Про господарські товариства”, „Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в

Україні», затвердженим Національним стандартам бухгалтерського обліку і іншим нормативним документам з питань організації бухгалтерського обліку.

На Підприємстві затверджена облікова політика на 2011 рік згідно наказу № 15/09-1 Б від 15.09.2011 р., яка продовжувала діяти і в 2012 році. У періоді, що перевірявся, змін в обліковій політиці Підприємства не відбувалось.

Бухгалтерський облік на Підприємстві, у періоді що перевірявся, вівся по журнально-ордерній формі рахівництва за допомогою бухгалтерської програми «1С:Підприємство 7.7.».

Підприємством була проведена інвентаризація основних фондів, нематеріальних активів, запасів, грошових коштів згідно з наказом по Підприємству № 1/12-інв від 27.11.2012 р. станом на 01.12.2012 р.

Аудитори спостерігали за інвентаризацією і мали можливість перевірити фактичний стан активів. Підприємством були надані акти інвентаризації активів і ми перевірили порядок проведення інвентаризації та її результати.

Відповідальність управлінського персоналу

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

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту, рішень Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, інших нормативних актів, що регулюють діяльність учасників фондового ринку.

Міжнародні стандарти аудиту вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

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

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

Висновок (висловлення думки)

На нашу думку, фінансова звітність, яка додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Стратегія розвитку» на 31 грудня 2012 року, її фінансові результати за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до вимог Національних стандартів бухгалтерського обліку та чинного законодавства України.

Аудиторська фірма:

Товариство з обмеженою відповідальністю «АБК-Аудит»

<p>Сертифікат аудитора Серії А № 002609, виданий Горбачу К.П. (рішення Аудиторської Палати України від 11.07.95 р. № 33), дійсний до 11.07.2014 р.</p> <p>Свідоцтво про внесення Горбача К.П. до Реєстру аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ серії АБ № 000965 (розпорядження ДКРФП від 25.01.2005 р. № 3424), строк дії свідоцтва – до 11.07.2014 р.</p> <p>Сертифікат Аудитора серії А № 005900, виданий Пугачову Ю.О. (рішення Аудиторської Палати України № 73 від 18.12.98 р.), подовжений рішенням Аудиторської Палати України № 261/2 від 29.12.2012 р., строк дії – до 18.12.2017 р.</p>	<p>Свідоцтво про внесення ТОВ “АБК-Аудит” в Реєстр суб’єктів аудиторської діяльності від 26.01.2001 р. № 1756. Термін дії – до 30.11.2015 р., згідно рішення Аудиторської Палати України № 222/3 від 30.11.2010 р.</p> <p>Свідоцтво про внесення ТОВ «АБК-Аудит» до реєстру аудиторських фірм , які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів (Свідоцтво НКЦПФР - реєстраційний номер 07, серія та номер - П 000007, строк дії – з 05.02.2013 р. до 30.11.2015 р.)</p>
---	--

Місцезнаходження: м. Київ, Балтійський провулок, 20.

Місцезнаходження фактичне: м. Київ, вул. Грушевського 10, оф.221, тел/факс 253-32-78

м. Київ

26 лютого 2013 р.

Аудитор

Ю.О.Пугачов

Генеральний директор

К.П.Горбач