

# «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «СМАРТ СИСТЕМ АМ»

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ**
**ЄДРПОУ:** 35072702

**Дата державної реєстрації:** 08.06.2007 року

**Свідоцтво НКЦПФР про реєстрацію фінансової установи:** № 1108 від 21.08.2007 р.

**Ліцензія НКЦПФР:** АД №075771 від 07.08.2012р.

**Керівник:** Лисицький Артем Геннадійович

**Головний бухгалтер:** Птушкіна Юлія Володимирівна

**Адреса:** 61001 місто Харків, вулиця Плеханівська буд.65

**Тел.:** (057) 766 20 50

**Факс:** (057) 766 20 57

**Електронна пошта:** leo@dch.com.ua

**Аудиторська компанія, що підтвердила звітність:** ТОВ аудиторська фірма «Аудит-Колос»

**Свідоцтво аудиторської компанії (видане Аудиторською палатою України):** № 1172 від 26.01.01р.

**Свідоцтво аудиторської компанії (видане НКЦПФР):** 1503 від 18.04.2011, дійсне до 27.01.2016

**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	-	-
первісна вартість	011	-	-
накопичена амортизація	012	(-)	(-)
Незавершені капітальні інвестиції	020	-	-
Основні засоби:			
залишкова вартість	030	13	11
первісна вартість	031	23	23
знос	032	-10	-12
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	1 007	1 007
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>1 020</b>	<b>1 018</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	24 456	21 435
первісна вартість	161	24 456	21 435
резерв сумнівних боргів	162	(-)	(-)
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
з бюджетом	170	-	-
за виданими авансами	180	9	10
із нарахованих доходів	190	-	-
із внутрішніх розрахунків	200	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	339	754
Поточні фінансові інвестиції	220	-	-
Грошові кошти та їх еквіваленти:			

**БАЛАНС (Продовження)**

	1	2	3	4
	1	2	3	4
в національній валюті	230	2	13	
у тому числі в касі	231	-	-	
в іноземній валюті	240	-	-	
Інші оборотні активи	250	-	-	
<b>Усього за розділом II</b>	<b>260</b>	<b>25 306</b>	<b>22 212</b>	
<b>III. Витрати майбутніх періодів</b>	<b>270</b>	-	-	
<b>IV. Необоротні активи та групи вибуття</b>	<b>275</b>	-	-	
<b>БАЛАНС</b>	<b>280</b>	<b>26 326</b>	<b>23 230</b>	
<b>ПАСИВ</b>				
	1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>				
Статутний капітал	300	79 500	79 500	
Пайовий капітал	310	-	-	
Додатковий вкладений капітал	320	-	-	
Інший додатковий капітал	330	-	-	
Резервний капітал	340	65	65	
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	-72 326	-72 380	
Неоплачений капітал	360	(-)	(-)	
Вилучений капітал	370	(-)	(-)	
<b>Усього за розділом I</b>	<b>380</b>	<b>7 239</b>	<b>7 185</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 призорового 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>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>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	19 074	16 034	
Поточні зобов'язання за розрахунками:				
з одержаних авансів	540	-	-	
з бюджетом	550	11	9	
з позабюджетних платежів	560	-	-	
зі страхування	570	-	-	
з оплати праці	580	-	-	
з учасниками	590	-	-	
із внутрішніх розрахунків	600	-	-	

ТОВ «Компанія з управління активами «Смарт Систем АМ»

## 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	2	2
<b>Усього за розділом IV</b>	<b>620</b>	<b>19 087</b>	<b>16 045</b>
V. Доходи майбутніх періодів	630	-	-
<b>БАЛАНС</b>	<b>640</b>	<b>26 326</b>	<b>23 230</b>

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

<sup>2</sup> З 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
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	1 559	110 427
Податок на додану вартість	015	(-)	(-)
Акцизний збір	020	(-)	(-)
Інші вирахування з доходу	025	(-)	(-)
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	030	(-)	(-)
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	035	1 559	110 427
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	040	-182	453
<b>Валовий:</b>			
прибуток	050	1 559	-
збиток	055	(-)	-72 026
Інші операційні доходи	060	-	-
у т. ч. дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції, одержаних унаслідок сільськогосподарської діяльності	061	-	-
Адміністративні витрати	070	-1 580	-1 545
Витрати на збут	080	(-)	(-)
Інші операційні витрати	090	(-)	(-)
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	-	-
збиток	105	-21	-73 571
Дохід від участі в капіталі	110	-	-
Інші фінансові доходи	120	-	-
Інші доходи <sup>1</sup>	130	-	-
Фінансові витрати	140	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	150	(-)	(-)
Інші витрати	160	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	165	-	-
<b>Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:</b>			
прибуток	170	-	-
збиток	175	-21	-73 571
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	-33	-38
Доход з податку на прибуток від звичайної діяльності	185	-	-
<b>Фінансові результати від звичайної діяльності:</b>			
прибуток	190	-	-
збиток	195	-54	-73 609
<b>Надзвичайні:</b>			
доходи	200	-	-
витрати	205	(-)	(-)
Податки з надзвичайного прибутку	210	(-)	(-)
<b>Чистий:</b>			
прибуток	220	-	-
збиток	225	-54	-73 609
Забезпечення матеріального заохочення	226	-	-
<b>II. Елементи операційних витрат</b>			
Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Матеріальні затрати	230	1	6
Витрати на оплату праці	240	1 150	1 150
Відрахування на соціальні заходи	250	243	227
Амортизація	260	2	2
Інші операційні витрати	270	184	160
<b>Резом</b>	<b>280</b>	<b>1 580</b>	<b>1 545</b>

## ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (Продовження)

## III. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За попередній період
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> З 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
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
<b>Надходження від:</b>			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	4 245	85 917
Погашення векселів одержаних	015	-	-
Покупців і замовників авансів	020	-	39 594
Повернення авансів	030	-	-
Установ банків відсотків за поточними рахунками	035	-	-
Бюджету податку на додану вартість	040	-	-
Повернення інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	045	-	-
Отримання субсидій, дотацій	050	-	-
Цільового фінансування	060	-	-
Боржників неустойки (штрафів, пені)	070	-	-
Інші надходження	080	419	1 276
<b>Витрачання на оплату:</b>			
Товарів (робіт, послуг)	090	-3 215	-86 131
Авансів	095	-10	-16
Повернення авансів	100	(-)	-39 050
Працівникам	105	-1 150	-1 150
Витрат на відрядження	110	(-)	(-)
Зобов'язань з податку на додану вартість	115	(-)	(-)
Зобов'язань з податку на прибуток	120	-35	-38
Відрахувань на соціальні заходи	125	-243	-227
Зобов'язань з інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	130	(-)	(-)
Цільових внесків	140	(-)	(-)
Інші витрачання	145	(-)	-174
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	150	11	1
Рух коштів від надзвичайних подій	160	-	-
Чистий рух коштів від операційної діяльності	170	11	1
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Реалізація:			
фінансових інвестицій	180	-	-
необоротних активів	190	-	-
майнових комплексів	200	-	-
Отримані:			
відсотки	210	-	-
дивіденди	220	-	-
Інші надходження	230	-	-
Придбання:			
фінансових інвестицій	240	(-)	(-)
необоротних активів	250	(-)	(-)
майнових комплексів	260	(-)	(-)
Інші платежі	270	(-)	(-)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	280	-	-
Рух коштів від надзвичайних подій	290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	300	-	-
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження власного капіталу	310	-	-
Отримані позики	320	-	39 050
Інші надходження	330	-	-
Погашення позик	340	(-)	-39 050
Сплачені дивіденди	350	(-)	(-)
Інші платежі	360	(-)	(-)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	370	-	-
Рух коштів від надзвичайних подій	380	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	390	-	-
Чистий рух коштів за звітний період	400	11	1
Заг. ішок коштів на початок року	410	2	1
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	420	-	-
Заг. ішок коштів на кінець року	430	13	2

**ТОВ «Компанія з управління активами «Смарт Систем АМ»**
**ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ**  
за 2012 рік

Форма № 4 Код за ДКУД 1301005

Стаття	Код	Статутний капітал	Пайовий капітал	Додатковий вкладений капітал	Інший додатковий капітал	Резервний капітал	Перезоцінений прибуток	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Залишок на початок року	010	79500	-	-	-	65	-72326	-	-	7239
<b>Коригування:</b>										
Зміна облікової політики	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	050	79500	-	-	-	65	-72326	-	-	7239
<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	-	-	-	-	-	-54	-	-	-54
<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>-54</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-54</b>
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>300</b>	<b>79500</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>65</b>	<b>-72380</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7185</b>

Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Смарт Систем АМ» (код ЄДРПОУ 35072702).

Юридична адреса (фактичне місцезнаходження): 61001 місто Харків, вулиця Плеханівська буд. 65.

Директор – Лисицький Артем Геннадійович.

Головний бухгалтер – Птушкіна Юлія Володимирівна.

Ліцензії ДКЦПФР на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами) серія АВ №470596 від 20.05.2009р., строк дії ліцензії з 07.08.2007 до 07.08.2012р.

Ліцензії НКЦПФР на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами) серія АД №075771 від 07.08.2012р., строк дії ліцензії з 07.08.2012р. необмежений

Здійснює управління активами наступних фондів:

- Пайовий венчурний інвестиційний фонд «Смарт 1» недиверсифікованого виду закритого типу;

- Пайовий венчурний інвестиційний фонд «Смарт 2» недиверсифікованого виду закритого типу;

- Пайовий венчурний інвестиційний фонд «Смарт Інвест» недиверсифікованого виду закритого типу.

Винагорода за послуги з управління активами нараховується відповідно до чинного законодавства України та згідно з Регламентами фондів.

Членам виконавчого органу належить 0% Статутного капіталу Товариства.

Перелік осіб, частки яких у Статутному капіталі перевищують 5%:

- Товариство з обмеженою відповідальністю «НЬЮ СИСТЕМС РЕ» (код ЄДРПОУ 35349642) - 97,3585%.

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК**

про фінансову звітність Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Смарт Систем АМ»

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

м. Харків

30 січня 2013р.

**Вступний параграф:**

Аудитором Корецькою Н.Г., сертифікат аудитора серії А №002418, виданий Аудиторською палатою України 29.06.2009р., дійсний до 29.06.2014р.,

ТОВ Аудиторською фірмою «АУДИТ-КОЛОС», що здійснює свою діяльність на підставі Свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності №1172 від 26.01.2001р. дійсне до 27.01.2016р., Свідоцтва №1503 про внесення до реєстру аудиторів та аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, що здійснюють діяльність на ринку цінних паперів від 18.04.2011р. дійсне до 27.01.2016р., видане ДКЦПФР 18.04.2011р., за даними установчих та первинних документів, а також облікових реєстрів здійснена аудиторська перевірка Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Смарт Систем АМ». Код ЄДРПОУ - 35072702.

Аудитор в своїй роботі керувався законодавством України в сфері господарської діяльності і оподаткування, встановленим порядком ведення бухгалтерського обліку і складання фінансової звітності. Аудиторська перевірка здійснювалась у відповідності з Міжнародними стандартами аудиту та етики, Законом України «Про аудиторську діяльність» від 22.04.1993р. №3125-XXI (зі змінами та доповненнями), Законом України «Про цінні папери та фондовий ринок» №3480-IV від 23.02.2006р., Законом України «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні» від 30.10.1996р. №448/96-ВР, Рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондовому ринку «Про затвердження Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики) №1360 від 29.09.2011р. та інші.

Аудиторська перевірка проведена згідно з Міжнародними стандартами аудиту, зокрема МСА №700, МСА №720. Ці стандарти зобов'язують нас планувати і здійснювати аудиторську перевірку, щоб одержати обґрунтовану певність у тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень. Аудит передбачає перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми розкриття інформації у фінансових звітах.

Аудиторська перевірка включає й оцінювання застосування принципів бухгалтерського обліку та суттєвих облікових оцінок, здійснених управлінським персоналом, а також оцінювання надання звітів в цілому.

Відповідно до Міжнародних стандартів аудиту з використанням принципу вибіркової перевірки, тобто до уваги брались лише суттєві помилки, планування і проведення аудиту були спрямовані на одержання розумних підтвер-

## ТОВ «Компанія з управління активами «Смарт Систем АМ»

джень щодо відсутності у фінансової звітності суттєвих помилок. Дослідження здійснювалось шляхом тестування доказів, обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансових звітах, а також оцінка відповідності застосованих принципів обліку нормативним вимогам, щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні.

Ми вважаємо, що проведена нами аудиторська перевірка надає обґрунтовану підставу для висловлення нашої думки.

**Основні відомості про товариство:**

Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Смарт Систем АМ» зареєстровано Виконавчим комітетом Харківської міської Ради. Свідоцтво про державну реєстрацію А 01 №420871. Номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб №14801020000036278 від 08.06.2007р. Зміни в установчі документи внесені і зареєстровані 25.04.2008р.; 21.04.2009р.; 24.12.2009р.; 16.12.2010р.; 25.06.2012р.; 29.11.2012р.

Місцезнаходження підприємства: м. Харків, вул. Плеханівська, буд. 65, літера «Г-3». Поточний рахунок № 26504128069600 в АТ «УкрСиббанку» м. Харкова, МФО 351005.

Основний вид діяльності: управління фондами; інші види кредитування; інші види страхування, крім страхування життя; посередництво за договорами по цінних паперах або товарах; недержавне пенсійне забезпечення.

Діяльність провадилась на підставі:  
- ліцензії АВ №470596 видана Державною комісією з цінних паперів та фондовому ринку 20 травня 2009р. Строк дії ліцензії з 06.08.2007р. до 06.08.2012р.  
- ліцензії АД №075771 видана Національною комісією з цінних паперів та фондовому ринку 07 серпня 2012р. Строк дії ліцензії з 07.08.2012р. необмежений.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Смарт Систем АМ» включено до державного реєстру фінансових установ, які надають фінансові послуги на ринку цінних паперів. Реєстраційний номер Свідоцтва №1108 від 21.08.2007р. видано Державною комісією з цінних паперів та фондовому ринку.

Відповідальні особи за 2012 рік:  
- керівник підприємства – Лисицький А.Г.  
- головний бухгалтер – Птушкіна Ю.В.

**Відомості про умови договору на проведення аудиту:**  
Згідно з договором № 14 від 04.05.2012р. ТОВ аудиторська фірма «АУДИТ-КОЛОС» провела перевірку Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Смарт Систем АМ».

Нами здійснена перевірка річної фінансової звітності у складі: «Балансу» - форма №1 станом на 31 грудня 2012р., «Звіту про фінансові результати» - форма № 2 за 2012 рік.

Керівництво товариства несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення звітів. Відповідальність керівництва охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилок; вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Нашою відповідальністю є надання висновку щодо цієї фінансової звітності на основі результатів аудиторської перевірки.

Дата початку аудиторської перевірки: 10.05.2012р.  
Дата закінчення аудиторської перевірки: 30.01.2013р.  
Бухгалтерський облік на підприємстві здійснюється відповідно з Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку в Україні та Закону «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» №996- XIV від 16.07.1999р.

**РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ЗА ВИДАМИ АКТИВІВ ВІДПОВІДНО ДО НАЦІОНАЛЬНИХ СТАНДАРТИВ (ПОЛОЖЕНЬ) БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ**  
1. Основні засоби, нематеріальні активи, інші необоротні матеріальні активи та їх знос (амортизація).

Станом на дату звітності Товариство має основні засоби по первісній вартості придбання на суму 23 тис. грн. Нарахований знос 12 тис. грн. Залишкова вартість основних засобів 11 тис. грн.

Нематеріальні активи та інші необоротні активи відсутні.

**2. Запаси.**  
Залишку запасів, що підлягають відображенню у фінансовій звітності, немає. Облік запасів ведеться у відповідності до вимог П(С)БО «Запаси».

**3. Дебіторська заборгованість.**  
Станом на дату звітності довгострокова дебіторська заборгованість відсутня. Поточна дебіторська заборгованість складається з дебіторської заборгованості за цінні папери в сумі 21 435 тис. грн., дебіторської заборгованості за виданими авансами в сумі 10 тис. грн. та іншої поточної дебіторської заборгованості в сумі 754 тис. грн.

**4. Фінансові інвестиції.**  
Станом на дату звітності довгострокові фінансові інвестиції складаються з акцій та інвестиційних сертифікатів на суму 1 007 тис. грн.  
Г поточні фінансові інвестиції на дату звітності відсутні.

**5. Грошові кошти.**  
Станом на 31.12.2012 року залишок грошових коштів на рахунках у банку в національній валюті становить 13 тис. грн.

**РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ВІДПОВІДНО ДО НАЦІОНАЛЬНИХ СТАНДАРТИВ (ПОЛОЖЕНЬ) БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ**  
В процесі аудиторської перевірки, на наш погляд, аудитором було отримано достатньо доказів, які дозволяють зробити висновок про достатню належність правильності відображення та розкриття інформації щодо зобов'язань, згідно з П(С)БО №1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», П(С)БО №2 «Баланс».

**1. Статутний капітал.**  
Статутний капітал Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Смарт Систем АМ» становить 79 500 000,00 (Сімдесят дев'ять мільйонів п'ятсот тисяч) грн.

Статутний капітал розподілено серед учасників таким чином:  
- Компанія LANGTON MANAGEMENT LIMITED (ЛЕНГТОН МЕНЕДЖМЕНТ ЛІМІТЕД). Зареєстрована в Белізі під реєстраційним №60,062, що має зареєстрований офіс за адресою: Beliz Marina Towers, Suite 303, Newtown Bartacks, Belize City (Belize Marina Towers, Suite 303, Newtown Bartacks, Belize City). Частка Компанії у розмірі 2 099 790,00 (Два мільйони дев'яносто дев'ять тисяч сімсот дев'яносто) грн., що складає 2,6412% статутного капіталу.

- Товариство з обмеженою відповідальністю «НЬЮ СИСТЕМС РЕ», код ЄДРПОУ 35349642. Місцезнаходження: м. Харків, вул. Клочківська, б. 67. Частка Товариства у розмірі 77 400 000,00 (Сімдесят сім мільйонів чотириста тисяч) грн., що складає 97,3585% статутного капіталу.

- Чорний Олександр Володимирович. Частка у розмірі 210,00 (Двісті десять) грн., що відповідає 0,0003% статутного капіталу.

Статутний капітал сплачено учасниками товариства в повному обсязі у встановлений законодавством термін.

**2. Додатковий вкладений капітал.**  
Додатковий вкладений капітал відсутній.

**3. Інший додатковий капітал.**  
Інший додатковий капітал відсутній.

**4. Резервний капітал.**  
Станом на 31.12.2012 р. резервний капітал складає в сумі 65 тис. грн.

**ВІДПОВІДНІСТЬ ВАРТОСТІ ЧИСТИХ АКТИВІВ ВИМОГАМ ЗАКОНОДАВСТВА**  
Станом на 31.12.2012р. вартість чистих активів Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Смарт Систем АМ» визначено у відповідності до вимог діючого законодавства і становить 7 185 тис. грн.

Відповідно до статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» за перевіряємий період в ТОВ «Компанія з управління активами «Смарт Систем АМ» не відбувалися особливі зміни, які можуть вплинути на фінансово-господарський стан підприємства.

**РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ЩОДО ОБСЯГУ ЧИСТОГО ПРИБУТКУ**  
За 2012 рік сума доходу становить 1 559 тис. грн. Адміністративні витрати - 1580 тис. грн. Податок на прибуток - 33 тис. грн.  
Сума збитку за 2012 рік становить - 54 тис. грн.

**АНАЛІЗ ФІНАНСОВОГО СТАНУ**  
Результати аналізу ґрунтуються на інформації бухгалтерської звітності, ступінь достовірності якої підтверджена аудитором.  
Аналіз показників фінансового стану та платоспроможності підприємства розраховані на підставі «Балансу» - Форма №1 станом на 31 грудня 2012р.:

**Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття):**  
K = 1,4  
**Коефіцієнт швидкої ліквідності:**  
K = 1,3  
**Коефіцієнт абсолютної ліквідності:**  
K = 0  
**Коефіцієнт фінансової стійкості (платоспроможності):**  
K = 0,3  
**Коефіцієнт структури капіталу (фінансування):**  
K = 2,2

**ВИСНОВОК:**  
Бухгалтерський облік на підприємстві здійснюється відповідно з Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку в Україні та Закону «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» №996- XIV від 16.07.1999р.

Фінансові звіти «Баланс» станом на 31 грудня 2012р. та «Звіт про фінансові результати» за 2012 рік Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Смарт Систем АМ» складені на основі дійсних даних бухгалтерського обліку, відповідають вимогам чинного законодавства України і у всіх принципових моментах достовірно і повно відображають фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2012р. Достовірність фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Смарт Систем АМ» станом на 31 грудня 2012р. підтверджуємо.

Аудиторський висновок укладено у чотирьох примірниках. Три примірники: а) передані Замовнику, б) Четвертий знаходиться у Виконавця.

Директор ТОВ АФ «АУДИТ-КОЛОС» Протоб С.І.  
Аудитор Горбачук Н.П.