

	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ		
		2014	01	01
Підприємство	ТОВ «КУА «СМАРТ СИСТЕМ АМ»	за ЄДРПОУ	35072702	
Територія	ХАРКІВСЬКА	за КОАТУУ	6310100000	
Організаційно-правова форма господарювання	ТОВ	за КОПФГ	240	
Вид економічної діяльності	Управління фондами	за КВЕД	66.30	
Середня кількість працівників <sup>1</sup>	6			
Адреса, телефон	Пр.-т Правди, б.2, к.403, м.Харків, Харківська обл.61058			

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)  
Складено (зробити позначку «v» у відповідній клітинці):  
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку  
за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

**БАЛАНС (Звіт про фінансовий стан)**  
на 31 грудня 2013 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:	1000	-	-
первісна вартість	1001	-	-
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби:	1010	11	8
первісна вартість	1011	23	20
знос	1012	( 12 )	( 12 )
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість	1016	-	-
знос	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість	1021	-	-
накопичена амортизація	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	1 007	1 007
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізичні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>1 018</b>	<b>1 015</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	-	-
Виробничі запаси	1101	-	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги:	1125	21 435	5 320
Дебіторська заборгованість за розрахунками			
за виданими авансами	1130	10	2
з бюджету	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	754	902
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	13	-
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	13	-
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-

**БАЛАНС (Продовження)**

1	2	3	4
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>22 212</b>	<b>6 224</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	-	-
<b>БАЛАНС</b>	<b>1300</b>	<b>23 230</b>	<b>7 239</b>
<b>ПАСИВ</b>			
	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	79 500	79 500
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	65	65
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(72 380)	(72 361)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>7 185</b>	<b>7 204</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	-	-
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	16 034	-
розрахунками з бюджетом	1620	9	33
у тому числі з податку на прибуток	1621	9	33

ТОВ «КУА «СМАРТ СИСТЕМ АМ»

## БАЛАНС (Продовження)

1	2	3	4
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
за одержаними авансами	1635	-	-
за розрахунками з учасниками	1640	-	-
із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	2	2
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>16 045</b>	<b>35</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1900</b>	<b>23 230</b>	<b>7 239</b>

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

Дата (рік, місяць, число)	КОДИ		
	2014	01	01
Підприємство <b>ТОВ «КУА «СМАРТ СИСТЕМ АМ»</b> за ЄДРПОУ	35072702		

## ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (звіт про сукупний дохід) за 2013 р.

Форма №2 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	1 663	1 559
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
Премії підписані, валова сума	2011	-	-
Премії, передані у перестраховання	2012	-	-
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(-)	(-)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами		-	-
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	1 663	1 559
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
Зміна від інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	-	-
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою ціною	2121	-	-
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
Адміністративні витрати	2130	(1 611)	(1 580)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(-)	(-)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою ціною	2181	-	-
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
<b>Фінансові результати від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	52	-
збиток	2195	(-)	(21)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	-
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	52	-
збиток	2295	(-)	(21)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(33)	(33)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	19	-
збиток	2355	-	(54)

## ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (Продовження)

## 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	-	-
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>19</b>	<b>(54)</b>

## III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	-	1
Витрати на оплату праці	2505	1 125	1 150
Відрахування на соціальні заходи	2510	238	243
Амортизація	2515	2	2
Інші операційні витрати	2520	246	184
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>1 611</b>	<b>1 580</b>

## 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	-	-

Дата (рік, місяць, число)	КОДИ		
	2014	01	01
Підприємство <b>ТОВ «КУА «СМАРТ СИСТЕМ АМ»</b> за ЄДРПОУ	35072702		

## ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (за прямим методом) за 2013 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	17 661	4 245
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	129	419
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(16 257)	(3 215)
Праці	3105	(925)	(1 150)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(261)	(243)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(186)	(35)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(9)	(35)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(177)	(-)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(10)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)

**ТОВ «КУА «СМАРТ СИСТЕМ АМ»**
**ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (за прямим методом)**

1	2	3	4
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(174)	(-)
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>(13)</b>	<b>11</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
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	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)

1	2	3	4
Інші платежі	3290	(-)	(-)
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	(-)	(-)
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>(13)</b>	<b>11</b>
Залишок коштів на початок року	3405	13	2
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	-	13

Підприємство	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ		
		2014	01	01
ТОВ «КУА «СМАРТ СИСТЕМ АМ»	за ЄДРПОУ	35072702		

**ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ за 2013 рік**

Форма № 4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код	Зреєстрований капітал	Капітал у доцінках	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	79 500	-	-	65	(72 380)	-	-	7 185
<b>Коригування:</b>									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	79 500	-	-	65	(72 380)	-	-	7 185
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	19	-	-	19
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Розподіл прибутку:</b>									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b>									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b>									
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 у капіталі	4295	-	-	-	-	19	-	-	19
Залишок на кінець року	4300	79 500	-	-	65	(72 361)	-	-	7 204

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

Юридична адреса (фактичне місцезнаходження): 61058 місто Харків, проспект Правди буд.2, к.403.

Директор – Лисицький Артем Геннадійович.

Головний бухгалтер – Птушка Юлія Володимирівна.

Ліцензія НКЦПФР на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами) серія АЕ №263085 від 04.06.2013 р., 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 «НЬО СИСТЕМС РЕ» (код ЄДРПОУ 35349642) - 99,9997%.

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)**
**щодо річної фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «СМАРТ СИСТЕМ АМ» Станом на 31 грудня 2013 р.**
**АДРЕСАТ**

Висновок (звіт) незалежного аудитора призначається для керівництва суб'єкту господарювання, фінансовий звіт якого перевіряється, та для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку у складі річної звітності.

**РОЗДІЛ 1 „ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ“**
**ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО КОМПАНІЮ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ**

- Повне найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «СМАРТ СИСТЕМ АМ»;

- Код за ЄДРПОУ – 35072702;

- Місцезнаходження – 61058, Харківська обл., місто Харків, проспект Правди, будинок 2, кімната 403;

- Учасниками Товариства є: юридична особа ТОВ «НЬО СИСТЕМС РЕ» (ідентифікаційний код 35349642, місцезнаходження: Україна, Харківська обл., м. Харків, вул. Клочківська, 67), частка складає 99,9997% статутного капіталу Товариства; громадянин України Чорний Олександр Володимирович (паспорт серія МЕ № 393617 виданий Оболонським РУ ГУ МВС України в м Києві 06.10.2004р., ідентифікаційний номер 2523301015, місце проживання: м. Київ, вул. Героїв Сталінграду, будинок 24, квартира 174), частка складає 0,0003% статутного капіталу Товариства;

- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «СМАРТ СИСТЕМ АМ» було створене 8 червня 2007 року та було зареєстроване за адресою: 61166, Харківська обл., м. Харків, вул. Новгородська, б. 11 А, Свідоцтво про державну реєстрацію Серія А01 № 080770 видане Виконавчим комітетом Харківської міської ради Харківської області, № запису 14801020000036278;

## ТОВ «КУА «СМАРТ СИСТЕМ АМ»

- засновниками Товариства були: Товариство з обмеженою відповідальністю «ДЕВЕЛОПМЕНТ КОНСТРАКШН ХОЛДІНГ» (ідентифікаційний код 34481556, місцезнаходження: Україна, м. Київ, вул. Фрунзе, будинок 86); громадянин України Чорний Олександр Володимирович (паспорт серія МЕ № 393617 виданий Оболонським РУ ГУ МВС України в м. Києві 06.10.2004р., ідентифікаційний номер 2523301015, місце проживання: м. Київ, вул. Героїв Сталінграду, будинок 24, квартира 174);

- На 01.01.2013 р. учасниками Товариства були: компанія LANGTON MANAGEMENT LIMITED (ЛЕНГТОН МЕНЕДЖМЕНТ ЛІМІТЕД, реєстраційний номер 60,062, місцезнаходження: Беліз Маріна Тауерс, Офіс 303, Ньютаун Берекс, Беліз Сіті, частка складала 2,6412% статутного капіталу Товариства; юридична особа ТОВ «НЬЮ СИСТЕМС РЕ» (ідентифікаційний код 35349642, місцезнаходження: Україна, м. Харків, вул. Ключківська, 67), частка складала 97,3585% статутного капіталу Товариства; громадянин України Чорний Олександр Володимирович (ідентифікаційний номер 2523301015, місце проживання: м. Київ, вул. Героїв Сталінграду, будинок 24, квартира 174), частка складала 0,0003% статутного капіталу Товариства;

- На 01.01.2013 р. Товариство було зареєстроване за адресою: 61001, Україна, м. Харків, вул. Плеханівська, будинок 65, літера "Г-3";

- 07 лютого 2013 р. загальними зборами Учасників був затверджений зміст договору купівлі-продажу частки, що складає 2,6412% у статутному капіталі Товариства між LANGTON MANAGEMENT LIMITED (ЛЕНГТОН МЕНЕДЖМЕНТ ЛІМІТЕД) та ТОВ «НЬЮ СИСТЕМС РЕ» та вивід зі складу учасників Товариства компанії LANGTON MANAGEMENT LIMITED (ЛЕНГТОН МЕНЕДЖМЕНТ ЛІМІТЕД), статутний капітал Товариства був перерозподілений наступним чином: частка ТОВ «НЬЮ СИСТЕМС РЕ» (ідентифікаційний код 35349642, місцезнаходження: Україна, м. Харків, вул. Ключківська, 67) стала складати 99,9997% статутного капіталу Товариства; частка громадянина України Чорного Олександра Володимировича (ідентифікаційний номер 2523301015, місце проживання: м. Київ, вул. Героїв Сталінграду, будинок 24, квартира 174) стала складати 0,0003% статутного капіталу Товариства та було змінено місцезнаходження Товариства на: Україна, 61058, м. Харків, проспект Правди, буд. 2, кімн. 403. Зміни до Статуту зареєстровані Виконавчим комітетом Харківської міської Ради 14.02.2013 р., № запису 14801050017036278;

- 21 травня 2013 р. Загальними зборами Учасників були затверджені Зміни до Статуту Товариства, які були зареєстровані Виконавчим комітетом Харківської міської Ради 22.05.2013 р., № запису 14801050018036278;

- Основний вид діяльності – 66.30 – управління фондами;

- Діяльність з управління активами здійснюється на підставі ліцензії на право здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами), серія АД № 2075771, видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку 07.08.2012 р., рішення № 648 від 02.08.2012 р. Строк дії ліцензії з 07.08.2012 р. необмежений;

- У зв'язку із зміною місцезнаходження юридичної особи. Була отримана нова ліцензія на право здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами) серія АЕ № 263085, видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку 04.06.2013 р., рішення № 648 від 02.08.2012 р. Строк дії ліцензії з 07.08.2012 р. необмежений;

- в управлінні ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «СМАРТ СИСТЕМ АМ» знаходяться активи наступних інституційних інвесторів: ПВІФ «СМАРТ 1» НВЗТ ТОВ «КУА «СМАРТ СИСТЕМ АМ», ПВІФ «СМАРТ 2» НВЗТ ТОВ «КУА «СМАРТ СИСТЕМ АМ» та ПВІФ «СМАРТ ІНВЕСТ» НВЗТ ТОВ «КУА «СМАРТ СИСТЕМ АМ».

**ОПИС АУДИТОРСЬКОЇ ПЕРЕВІРКИ**

Незалежним професійним аудитором проведена аудиторська перевірка на підставі вимог:

- 1) Закону України «Про аудиторську діяльність»;
- 2) Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, які прийняті в якості Національних стандартів в Україні, зокрема 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», МСА 710 «Порівняльна інформація – відповідні показники і порівняльна звітність», МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірені аудитором фінансові звітності», МСА 250 «Розгляд законодавчих та нормативних актів при аудиті фінансової звітності», МСА 550 «Пов'язані сторони», МСА 610 «Використання роботи внутрішніх аудиторів»;
- 3) Положення щодо підготовки аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України при розкритті інформації про результати діяльності інституту спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами, затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України від 11.06.2013 р. № 991;
- 4) Положення про порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами та особами, що здійснюють управління активами недержавних пенсійних фондів, та подання відповідних документів до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, затвердженого рішенням НКЦПФР № 1343 від 02.10.2012 р.

Для перевірки надана фінансова звітність ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «СМАРТ СИСТЕМ АМ» у складі форм:

- Баланс (звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2013 р. (Форма № 1),
- Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2013 р. (Форма № 2),
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2013 р. (Форма № 3),
- Звіт про власний капітал за 2013 р. (Форма № 4),
- Примітки до річної фінансової звітності за 2013 р. (Форма № 5).

Фінансова звітність підприємства складена відповідно до прийнятої концептуальної основи. Концептуальною основою фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «СМАРТ СИСТЕМ АМ» являються Закон України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV (із змінами та доповненнями) та національні Положення (стандарти) бухгалтерського обліку, зокрема НП(С) БО № 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», затвердженого наказом Міністерства України від 07.02.2013 р. № 73.

Для забезпечення єдиних принципів, методів та підходів при відображенні поточних операцій в обліку та при складанні фінансової звітності на підприємстві існує Наказ № 1-Бух від 2 січня 2013 р. «Про організацію бухгалтерського обліку і облікової політики в 2013 р.»

Форма ведення бухгалтерського обліку на підприємстві – журнально-ордерна, з використанням комп'ютерної програми 1-С Бухгалтерія.

**ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ**

Управлінський персонал ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «СМАРТ СИСТЕМ АМ» несе відповідальність за складання та достовірне подання фінансової інформації відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV (із змінами та доповненнями).

Управлінський персонал несе відповідальність за такий внутрішній контроль, який визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової інформації, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

**ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА**

Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо фінансової інформації на основі проведеного аудиту.

Стандарти аудиту вимагають від аудитора дотримання відповідних 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 фінансової 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 ТОВ «КУА «СМАРТ СИСТЕМ АМ» фінансової інформації, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки, щодо ефективності системи внутрішнього контролю товариства. Аудит включає також оцінку відповідності застосованих принципів обліку Положенням (Стандартам) бухгалтерського обліку в Україні, прийнятність облікових оцінок, вимогам управлінського персоналом, а також оцінку загального подання фінансової звітності.

Аудитор вважає, що отримав достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення аудиторської думки щодо фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «СМАРТ СИСТЕМ АМ» за 2013 р.

**ВИСЛОВЛЕННЯ ДУМКИ ЩОДО ПОВНОГО КОМПЛЕКТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

На думку незалежного професійного аудитора, фінансова звітність ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «СМАРТ СИСТЕМ АМ» у складі форм:

- Баланс (звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2013 р. (Форма № 1),

- Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2013 р. (Форма № 2),

- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2013 р. (Форма № 3),

- Звіт про власний капітал за 2013 р. (Форма № 4),

- Примітки до річної фінансової звітності за 2013 р. (Форма № 5) підготовлена відповідно до прийнятої концептуальної основи, відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фактичний фінансовий стан ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «СМАРТ СИСТЕМ АМ» станом на 31 грудня 2013 р., його фінансові результати, рух грошових коштів, власний капітал за 2013 р. відповідно до вимог Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку та чинного законодавства України.

**РОЗДІЛ 2****„ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ“ ОПИС ПИТАНЬ ЩОДО ВІДПОВІДНОСТІ РОЗМІРУ СТАТУТНОГО ТА ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ ВИМОГАМ ЗАКОНОДАВСТВА УКРАЇНИ**

Зареєстрований статутний капітал станом на 31.12.2013 р. - на дату складання фінансової звітності складає 79 500 000,00 грн. Статутний капітал сформовано й сплачено повністю грошовими коштами у встановлені законодавством терміни у попередні роки відповідно до установчих документів у розмірі 79 500 000,00 (сімдесят дев'ять мільйонів п'ятсот тисяч) гривень, що складає 100 відсотків зафіксованого в статуті Товариства статутного капіталу. Протягом 2013 р. змін у розмірі статутного капіталу не відбувалося.

Статутний капітал станом на 01.01.2013 р. було розподілено між учасниками наступним чином:

Учасники	Статутний капітал, грн.	Статутний капітал, %
Компанія LANGTON MANAGEMENT LIMITED (ЛЕНГТОН МЕНЕДЖМЕНТ ЛІМІТЕД), реєстраційний номер 60,062, місцезнаходження: Беліз Маріна Тауерс, Офіс 303, Ньютаун Берекс, Беліз Сіті	2 099 790,00	2,6412%
ТОВ «НЬЮ СИСТЕМС РЕ», ідентифікаційний код 35349642, місцезнаходження: Україна, м. Харків, вул. Ключківська, 67	77 400 000,00	97,3585%
Громадянин України Чорний Олександр Володимирович, паспорт серія МЕ № 393617 виданий Оболонським РУ ГУ МВС України в м. Києві 06.10.2004 р., ідентифікаційний номер 2523301015, місце проживання: м. Київ, вул. Героїв Сталінграду, будинок 24, квартира 174	210,00	0,0003%

07 лютого 2013 р. загальними зборами Учасників був затверджений зміст договору купівлі-продажу частки, що складає 2,6412% у статутному капіталі Товариства між LANGTON MANAGEMENT LIMITED (ЛЕНГТОН МЕНЕДЖМЕНТ ЛІМІТЕД) та ТОВ «НЬЮ СИСТЕМС РЕ» та вивід зі складу учасників Товариства компанії LANGTON MANAGEMENT LIMITED (ЛЕНГТОН МЕНЕДЖМЕНТ ЛІМІТЕД), статутний капітал Товариства був перерозподілений наступним чином: частка ТОВ «НЬЮ СИСТЕМС РЕ» (ідентифікаційний код 35349642, місцезнаходження: Україна, м. Харків, вул. Ключківська, 67) стала складати 99,9997% статутного капіталу Товариства; частка громадянина України Чорного Олександра Володимировича (ідентифікаційний номер 2523301015, місце проживання: м. Київ, вул. Героїв Сталінграду, будинок 24, квартира 174) стала складати 0,0003% статутного капіталу Товариства та було змінено місцезнаходження Товариства на: Україна, 61058, м. Харків, проспект Правди, буд. 2, кімн. 403. Зміни до Статуту зареєстровані Виконавчим комітетом Харківської міської Ради 14.02.2013 р., № запису 14801050017036278.

Статутний капітал станом на 31.12.2013 р. було розподілено між учасниками наступним чином:

Учасники	Статутний капітал, грн.	Статутний капітал, %
ТОВ «НЬЮ СИСТЕМС РЕ», ідентифікаційний код 35349642, місцезнаходження: Україна, м. Харків, вул. Ключківська, 67	77 499 790,00	99,9997%
Громадянин України Чорний Олександр Володимирович, паспорт серія МЕ № 393617 виданий Оболонським РУ ГУ МВС України в м. Києві 06.10.2004 р., ідентифікаційний номер 2523301015, місце проживання: м. Київ, вул. Героїв Сталінграду, будинок 24, квартира 174	210,00	0,0003%

Державної частки в статутному капіталі ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «СМАРТ СИСТЕМ АМ» немає.

Станом на 31 грудня 2013 р. власний капітал ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «СМАРТ СИСТЕМ АМ» складає 7 204 602,76 грн. та правильно відображений у фінансовій звітності підприємства. Протягом звітного року компанія з управління активами підтримувала розмір власного капіталу рівні не менше ніж 7 000 000,00 гривень, що відповідає вимогам п. 12 глави 3 розділу II «Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) - діяльності з управління

**ТОВ «КУА «СМАРТ СИСТЕМ АМ»**

активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами)», затверджених Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 23.07.2013 р. № 1281 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.

Аналізуючи стан справ у ТОВАРИСТВІ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «СМАРТ СИСТЕМ АМ» слід відмітити, що вартість чистих активів товариства (7204 тис. грн.) нижче вартості зареєстрованого статутного капіталу (79500 тис. грн.), що свідчить про незадовільне співвідношення цих показників.

Станом на 31 грудня 2013 р. Статутний капітал ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «СМАРТ СИСТЕМ АМ» складає 79 500 000,00 грн. та правильно відображений у фінансовій звітності підприємства. Розмір Статутного капіталу та порядок його формування відповідає вимогам п. 3 глави 1 розділу II «Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами)», затверджених Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 23.07.2013 р. № 1281.

**Таким чином, станом на дату складання аудиторського висновку (зйому) Статутний капітал ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «СМАРТ СИСТЕМ АМ» сформовано та сплачено повністю у встановлені законодавством терміни, виключно ерошовими коштами у відповідності до Статуту, правильно відображений у фінансовій звітності підприємства та відповідає вимогам, установленим нормативно-правовими актами НКЦПФР.**

**Власний капітал ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «СМАРТ СИСТЕМ АМ» відповідає вимогам, установленим нормативно-правовими актами НКЦПФР.**

**ОПИС ПИТАНЬ СТОСОВНО АКТИВІВ, ЗОБОВ'ЯЗАНЬ ТА ЧИСТОГО ПРИБУТКУ (ЗБИТКУ) ВІДПОВІДНО ДО НАЦІОНАЛЬНИХ ПОЛОЖЕНЬ (СТАНДАРТІВ) БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ**

**Розкриття інформації стосовно активів**

Станом на 31.12.2013 р. загальні активи ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «СМАРТ СИСТЕМ АМ» у порівнянні з даними на початок 2013 р. зменшилися на 68,84 % і складають 7239 тис. грн.

**Необоротні активи**

Загальна сума необоротних активів ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «СМАРТ СИСТЕМ АМ» станом на 31.12.2013 р. складає 1015 тис. грн. У складі необоротних активів станом на 31.12.2013 р. обліковуються основні засоби та інші довгострокові фінансові інвестиції. За 2013 р. необоротні активи підприємства зменшилися з 1 018 тис. грн. до 1 015 тис. грн. на 3 тис. грн. за рахунок зменшення залишкової вартості основних засобів.

Облік основних засобів в ТОВАРИСТВІ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «СМАРТ СИСТЕМ АМ» здійснюється відповідно до вимог Положення (стандарту) бухгалтерського обліку № 7 «Основні засоби», затвердженого наказом Міністерства України від 27.04.2000 р. № 92 (зареєстровано Міністром 18.05.2000 р. № 288/4505) і обраній товариством облікової політики (Наказ № 1-Бух від 02.01.2013 р.).

Станом на 31.12.2013 р. розмір первісної вартості основних засобів складає 20 тис. грн. (Ф. № 1 р.1011), розмір зносу основних засобів складає 12 тис. грн. (Ф. № 1 р.1012), розмір залишкової вартості основних засобів складає 8 тис. грн. (Ф. № 1 р.1010). За 2013 р. розмір первісної вартості основних засобів зменшився з 23 тис. грн. до 20 тис. грн., на 3 тис. грн., розмір залишкової вартості основних засобів - з 11 тис. грн. до 8 тис. грн., на 3 тис. грн. Станом на 31.12.2013 р. підприємство облікує у складі основних засобів інструменти, прилади та інвентар й інші основні засоби.

Облік фінансових інвестицій в ТОВАРИСТВІ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «СМАРТ СИСТЕМ АМ» здійснюється відповідно до вимог Положення (стандарту) бухгалтерського обліку № 12 «Фінансові інвестиції», затвердженого наказом Міністерства України від 26.04.2000 р. № 91 (зареєстровано Міністром 18.05.2000 р. № 284/4505) і обраній товариством облікової політики (Наказ № 1-Бух від 02.01.2013 р.). Станом на 31.12.2013 р. інші довгострокові фінансові інвестиції складають 1007 тис. грн. (Ф. № 1 р.1035), у т.ч.:

Фінансові інвестиції	Залишок на 31.12.2013 р., тис. грн.
Акції іншого підприємства	7
Інвестиційний сертифікат пайового інвестиційного фонду	1000

Інші довгострокові фінансові інвестиції станом на 31.12.2013 р. відображені у фінансовій звітності підприємства за собівартістю у сумі 1 007 тис. грн. Змін у розмірі фінансових інвестицій за 2013 р. не здійснювалося. Переоцінка фінансових інвестицій у 2013 р. не проводилася.

**Оборотні активи**

Загальна сума оборотних активів ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «СМАРТ СИСТЕМ АМ» станом на 31.12.2013 р. складає 6 224 тис. грн. (Ф. № 1 р.1195). За 2013 р. розмір оборотних активів підприємства зменшився з 22 212 тис. грн. до 6 224 тис. грн. на 15 988 тис. грн.

Облік дебіторської заборгованості на ТОВАРИСТВІ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «СМАРТ СИСТЕМ АМ» здійснюється відповідно до вимог Положення (стандарту) бухгалтерського обліку № 10 «Дебіторська заборгованість», затвердженого наказом Міністерства України від 08.10.1999 р. № 237 (зареєстровано Міністром 25.10.1999 р. № 725/4018) і обраній товариством облікової політики (Наказ № 1-Бух від 02.01.2013 р.).

Дебіторська заборгованість підприємства за продукцію, товари, роботи, послуги станом на 31 грудня 2013 р. складає 5 320 тис. грн. (Ф. № 1 р.1125). За 2013 р. дебіторська заборгованість підприємства за продукцію, товари, роботи, послуги зменшилася з 21 435 тис. грн. до 5 320 тис. грн. на 16 115 тис. грн.

Дебіторська заборгованість підприємства за виданими авансами станом на 31 грудня 2013 р. складає 2 тис. грн. (Ф. № 1 р.1130). За 2013 р. дебіторська заборгованість підприємства зменшилася з 10 тис. грн. до 2 тис. грн. на 8 тис. грн. Інша поточна дебіторська заборгованість підприємства станом на 31 грудня 2013 р. складає 902 тис. грн. (Ф. № 1 р.1155). За 2013 р. інша поточна дебіторська заборгованість підприємства збільшилася з 754 тис. грн. до 902 тис. грн. на 148 тис. грн.

Станом на 01.01.2013 р. у підприємства були наявні грошові кошти та їх еквіваленти у розмірі 13 тис. грн. (Ф. № 1 р. 1165), станом на 31.12.2013 р. грошові кошти та їх еквіваленти у підприємства відсутні.

**Інші активи у балансі підприємства відсутні.**

**На думку аудитора, розкриття інформації за видами активів подано в фінансовій звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «СМАРТ СИСТЕМ АМ» достовірно та повно відповідно до встановлених вимог Положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні та прийнятій облікової політики.**

**Розкриття інформації щодо зобов'язань**

Облік, признання та оцінка зобов'язань на підприємстві здійснюється відповідно до вимог Положення (стандарту) бухгалтерського обліку № 11 «Зобов'язання», затвердженого наказом Міністерства України від 31.01.2000 р. № 20 (зареєстровано в Міністі 11.02.2000 р. № 85/4306) і обраній підприємством облікової політики.

Станом на 31.12.2013 р. поточні зобов'язання ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «СМАРТ СИСТЕМ

АМ» складають 35 тис. грн., у т.ч. кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (з податку на прибуток) - 33 тис. грн. (Ф. № 1 р.1620, Ф. № 1 р.1621) та інші поточні зобов'язання - 2 тис. грн. (Ф. № 1 р.1690).

Станом на 01.01.2013 р. у підприємства була наявна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги у розмірі 16 034 тис. грн. (Ф. № 1 р. 1615), станом на 31.12.2013 р. кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги у підприємства відсутня.

За 2013 р. зобов'язання підприємства змінилися наступним чином: поточна кредиторська заборгованість зменшилася з 16 034 тис. грн. до 0 тис. грн. на 16034 тис. грн., за розрахунками з бюджетом (за податком на прибуток) - збільшилася з 9 тис. грн. до 33 тис. грн. на 24 тис. грн., інші поточні зобов'язання не змінилися.

Довгострокова кредиторська заборгованість у підприємства відсутня.

**На думку аудитора, розкриття інформації за видами зобов'язань подано в фінансовій звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «СМАРТ СИСТЕМ АМ» достовірно та повно відповідно до встановлених вимог Положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні та прийнятій облікової політики.**

**Розкриття інформації стосовно власного капіталу**

Станом на 31.12.2013 р. загальний розмір власного капіталу ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «СМАРТ СИСТЕМ АМ» складає 7204 тис. грн., з яких зареєстрований капітал - 79500 тис. грн., резервний капітал - 65 тис. грн. та непокритий збиток - 72 361 тис. грн..

**Статутний капітал.** Зареєстрований статутний капітал по балансу станом на 31.12.2013 р. складає 79500 тис. грн. Протягом 2013 р. змін у розмірі статутного капіталу не відбувалося.

**Резервний капітал.** По балансу станом на 31.12.2013 р. резервний капітал складає 65 тис. грн. Протягом 2013 р. змін у резервному капіталі не відбувалося.

**Непокритий збиток.** По балансу на початок року непокритий збиток складав 72380 тис. грн., станом на 31.12.2013 р. непокритий збиток складає 72 361 тис. грн. з урахуванням збитків попередніх звітних періодів (Ф. № 1 р. 1420). За підсумками діяльності за 2012 р. підприємство отримало збиток у сумі 54 тис. грн., за 2013 р. - прибуток у розмірі 19 тис. грн. Тобто, діяльність підприємства стала прибутковою порівняно з 2012 р.

**На думку аудитора, розкриття інформації про власний капітал подано в фінансовій звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «СМАРТ СИСТЕМ АМ» достовірно та повно відповідно до встановлених вимог Положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні та прийнятій облікової політики.**

**Розкриття інформації щодо фінансових результатів**

**Доходи.** Облік, признання та оцінка доходів на підприємстві здійснюється відповідно до вимог Положення (стандарту) бухгалтерського обліку № 15 «Доходи», затвердженого наказом Міністерства України від 29.11.1999 р. № 290 (зареєстровано Міністром 14.12.99 р. №860/4153) та облікової політики підприємства.

Згідно з даними бухгалтерського обліку та звітності величина чистого доходу (виручки) від реалізації послуг ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «СМАРТ СИСТЕМ АМ» за 2013 р. склав 1 663 тис. грн. Доходи від реалізації - це доходи від управління активами (винагорода від фондів).

**Витрати.** Облік витрат в ТОВАРИСТВІ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «СМАРТ СИСТЕМ АМ» ведеться відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку № 16 «Витрати», затвердженого наказом Міністерства України від 31.12.99 р. № 318 (зареєстровано Міністром 19.01.2000 р. №27/4248) та облікової політики підприємства.

По даним бухгалтерського обліку та звітності загальна сума витрат підприємства за 2013 р. складає 1 611 тис. грн., у т.ч. адміністративні витрати - 1 611 тис. грн.

Податок на прибуток від звичайної діяльності складає 33 тис. грн. Формування доходів та витрат у податковому обліку здійснюється відповідно до Податкового кодексу України від 02.12.2010р. № 2755 - VI (із змінами та доповненнями). Відображення у бухгалтерському обліку податку на прибуток відповідає вимогам П(С)БО № 17 «Податок на прибуток», затвердженому наказом Міністерства України від 28.12.2000р. № 353 (зареєстровано Міністром 20.01.2001 р. №47/5238).

Надзвичайних доходів, доходів по бартерним операціям товариство не має.

**Фінансовий результат від звичайної діяльності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «СМАРТ СИСТЕМ АМ» за 2013 р. складає прибуток у сумі 19 тис. грн. (Ф. № 2 р. 2350).**

За 2013 рік порівняно з 2012 роком чистий фінансовий результат діяльності підприємства збільшився з 54 тис. грн. чистого збитку до 19 тис. грн. прибутку за рахунок збільшення чистого доходу від реалізації з 1 559 тис. грн. до 1 663 тис. грн. на 124 тис. грн., незважаючи на збільшення адміністративних витрат з 1 580 тис. грн. до 1 611 тис. грн. на 31 тис. грн.

**На думку аудитора, визнання, облік та оцінка доходів і витрат, а також ступінь розкриття інформації подано в фінансовій звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «СМАРТ СИСТЕМ АМ» достовірно та повно відповідно до вимог Положень (стандартів) бухгалтерського обліку та нормативним актам України.**

**ОПИС ПИТАНЬ СТОСОВНО ФОРМУВАННЯ ТА СПЛАТИ СТАТУТНОГО КАПІТАЛУ**

Формування Статутного капіталу підприємства відбувалося наступним чином. Згідно з Статутом Товариства, затвердженим Установчими Зборами Засновників 25 травня 2007 року. (Протокол № 1), зареєстрованим Виконавчим комітетом Харківської міської Ради 08.06.2007 р., номер запису № 14801020000036278, Статутний капітал Товариства складав 210000 (два мільйони сто тисяч) грн. 00 коп.

Засновниками Товариства на момент створення були: Товариство з обмеженою відповідальністю «ДЕВЕЛОПМЕНТ КОНСТРАКШН ХОЛДІНГ» (ідентифікаційний код 34481556, місцезнаходження: Україна, м. Київ, вул. Фрунзе, буд. 86), громадянин України Чорний Олександр Володимирович (паспорт серія МЕ № 393617, виданий Оболонським РУ ГУ МВС України в м Києві 06.10.2004р., ідентифікаційний номер 2523301015, місце проживання: м. Київ, вул. Героїв Сталінграда, будинок 24, квартира 174)

На виконання зобов'язань по формуванню Статутного капіталу Засновник підприємства ТОВ «ДЕВЕЛОПМЕНТ КОНСТРАКШН ХОЛДІНГ» зробило наступні внески:

Дата	Сума	Реквізити первинного документа
06.06.2007	2 099 790,00	Виписка банку за особовим рахунком № 26504128069600 в АКБ «УкрСиббанк» у м. Харкові від 06.06.2007 р., платіжне доручення № 84
Всього:	2 099 790,00	2 099 790,00 (два мільйони дев'яносто дев'ять тисяч сімсот дев'яносто) грн. 00 коп.

На виконання зобов'язань по формуванню Статутного капіталу Засновник підприємства Чорний О. В. зробив наступний внесок:

Дата	Сума	Реквізити первинного документа
07.06.2007	210,00	Квитанція № 11 від 07.06.2007 р. АКБ «УкрСиббанк»
Всього:	210,00	210,00 (двісті десять) грн. 00 коп.

Згідно зі Статутом, затвердженим Загальними Зборами Учасників ТОВ «КУА «СМАРТ СИСТЕМ АМ» від 23.12.2009 р. (Протокол б/н), зареєстрованим Виконавчим комітетом Харківської міської Ради 24.12.2009 р., номер запису про державну реєстрацію 14801050008036278, Статутний капітал збільшено до 7 100 000 (сім мільйонів сто тисяч) грн. 00 коп. за рахунок прийняття нового Учасника - ТОВ «НЬО СИСТЕМ РЕ».

ТОВ «КУА «СМАРТ СИСТЕМ АМ»

На виконання зобов'язань по формуванню Статутного капіталу учасник підприємства ТОВ «НЬЮ СИСТЕМС РЕ» зробило наступні внески:

Дата	Сума	Реквізити первинного документа
24.12.2009	2 000 000,00	Платіжне доручення № 127 від 24.12.2009 р. ПАТ "УкрСиббанк"
24.12.2009	2 000 000,00	Платіжне доручення № 128 від 24.12.2009 р. ПАТ "УкрСиббанк"
24.12.2009	1 000 000,00	Платіжне доручення № 129 від 24.12.2009 р. ПАТ "УкрСиббанк"
Всього:	5 000 000,00	5 000 000,00 (п'ять мільйонів) грн. 00 коп.

Згідно зі Статутом, зареєстрованим Загальними Зборами Учасників ТОВ «КУА «СМАРТ СИСТЕМ АМ» від 10.12.2010 р. (Протокол б/н), зареєстрованим Виконавчим комітетом Харківської міської ради 16.12.2010 р., номер запису про державну реєстрацію 14801050010036278, Статутний капітал збільшено до 79 500 000 (сімдесят дев'ять мільйонів п'ятсот тисяч) грн. 00 коп. за рахунок збільшення внеску ТОВ «НЬЮ СИСТЕМС РЕ».

На виконання зобов'язань по формуванню Статутного капіталу Учасник підприємства ТОВ «НЬЮ СИСТЕМС РЕ» зробило наступні внески:

Дата	Сума	Реквізити первинного документа
13.12.2010	15 000 000,00	Виписка за особовим рахунком № 26504128069600 з 13.12.2010 до 14.12.2010 в ПАТ "УкрСиббанк", платіжне доручення № 157
14.12.2010	15 000 000,00	Виписка за особовим рахунком № 26504128069600 з 13.12.2010 до 14.12.2010 в ПАТ "УкрСиббанк", платіжне доручення № 158
14.12.2010	15 000 000,00	Виписка за особовим рахунком № 26504128069600 з 13.12.2010 до 14.12.2010 в ПАТ "УкрСиббанк", платіжне доручення № 159
14.12.2010	15 000 000,00	Виписка за особовим рахунком № 26504128069600 з 13.12.2010 до 14.12.2010 в ПАТ "УкрСиббанк", платіжне доручення № 160
14.12.2010	12 400 000,00	Виписка за особовим рахунком № 26504128069600 з 13.12.2010 до 14.12.2010 в ПАТ "УкрСиббанк", платіжне доручення № 161
Всього:	72 400 000,00	72 400 000,00 (сімдесят два мільйона чотириста тисяч) грн. 00 коп.

Таким чином, Статутний капітал підприємства сформований повністю грошовими коштами у встановлені законодавством терміни.

**ОПИС ПИТАНЬ СТОВОСНО ВІДПОВІДАНОСТІ РЕЗЕРВНОГО ФОНДУ УСТА-НОВЧИМ ДОКУМЕНТАМ**

Статутом ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПА-НІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «СМАРТ СИСТЕМ АМ» передбачено створення резервного фонду у розмірі 25 відсотків статутного капіталу та розмір щорічних відра-хувань до резервного фонду повинен становити 5 відсотків суми чистого прибутку, згідно п.7.9 статті 7 Статуту ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПА-НІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «СМАРТ СИСТЕМ АМ», розмір щорічних відрахувань до резервного фонду становить 5 відсотків суми чистого прибутку. Від-повідно до цього, резервний фонд станом на 31.12.2013 року сформовано наступ-ним чином:

Період	Фінансовий результат, грн.	%	Сформований ре-зервний капітал, грн.
2007 рік	17 690,20	5	884,51
2008 рік	823 475,68	5	41 173,78
2009 рік	428 535,95	5	21 426,80
2010 рік	36 423,88	5	1 821,19
2011 рік	-73 609 185,76	-	-
2012 рік	-53 915,00	-	-
Разом:			65 306,28

**ОПИС ПИТАНЬ СТОВОСНО дотримання 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**

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПА-НІЯ З УПРАВ-ЛІННЯ АКТИВАМИ «СМАРТ СИСТЕМ АМ» протягом звітного року дотримувалась вимог "Положення про порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами та особами, що здійснюють управління активами недержав-них пенсійних фондів, та подання відповідних документів до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку", затвердженого рішенням НКЦПФР № 1343 від 02.10.2012 р. із змінами. Інформація надавалась в обсягах та в строки згідно вимогам чинного законодавства.

**ОПИС ПИТАНЬ СТОВОСНО НАВЯНОСТІ ТА ВІДПОВІДНОСТІ СИСТЕМИ ВУТРИШНЬОГО АУДИТУ (КОНТРОЛЮ), НЕОБХІДНОЇ ДЛЯ СКЛАДАННЯ ФІ-НАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ, ЯКА НЕ МІСТИТЬ СУТТЄВИХ ВИКРИВЛЕНЬ УНАСЛІ-ДОК ШАХРАЙСТВА АБО ПОМИЛКИ**

Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаю-чи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 "Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його се-редовища", аудитор виконав процедури, необхідні для отримання інформації, яка використовується під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства у відповідності до МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосуєть-ся шахрайства, при аудиті фінансової звітності". Аудитором були подані запити до управлінського персоналу та інших працівників суб'єкта господарювання, які на думку аудитора, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення в наслідок шахрайства або помилки. Аудитором виконані аналітичні процедури, в тому числі по суті, з використанням деталізованих даних, спостереження та інші. Аудитор отримав розуміння зовнішніх чинників діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності та корпо-ративного управління, структуру та способи фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів. Аудитор не отримав доказів обставин, які можуть свідчити про можливість того, що фінансова звітність містить суттєве викривлення внаслідок шахрайства.

На ТОВАРИСТВІ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПА-НІЯ З УПРАВ-ЛІННЯ АКТИВАМИ «СМАРТ СИСТЕМ АМ» створена служба внутрішнього аудиту, яка діє на підставі Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю), затвер-дженого Рішенням Загальних зборів учасників підприємства (Протокол № б/н від 28.12.2012 р.). Положення містить загальні принципи роботи Служби внутрішнього аудиту компанії. Відповідно до умов Положення внутрішній аудитор своєчасно до-кументує результати своєї роботи за звітує перед Загальними зборами учасників Товариства. Звіт за наслідками проведення внутрішнього аудиту (контролю) в ТОВАРИСТВІ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПА-НІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «СМАРТ СИСТЕМ АМ» за 2013 р., від 19 лютого 2014 р. затверджений Загальними Зборами Учасників ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬ-НІСТЮ «КОМПА-НІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «СМАРТ СИСТЕМ АМ» 19 лютого 2014 р. (Протокол № б/н від 19.02.2014р.).

Таким чином, за результатами виконаних процедур перевірки стану системи внутрішнього контролю можна зробити висновок, що система створена та діє.

**ОПИС ПИТАНЬ СТОВОСНО СТАНУ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ**

Виписом органом ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМ-ПА-НІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «СМАРТ СИСТЕМ АМ» є Загальні збори учас-ників Товариства. Згідно ст. 61 Закону України «Про господарські товариства» за-гальні збори учасників товариства з обмеженою відповідальністю скликаються не рідше двох разів на рік. Загальні збори учасників ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПА-НІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «СМАРТ СИСТЕМ АМ» протягом 2013 р. скликалися 5 раз, що відповідає вимогам чинного законо-давства. Загальні збори Учасників можуть приймати рішення з будь-яких питань діяльності Товариства. До компетенції Загальних зборів Учасників належить:

- а) визначення основних напрямків діяльності Товариства і затвердження його планів і звітів про їх виконання;
- б) внесення змін до Статуту Товариства, зміна розміру його статутного капіталу;
- в) обрання та відкликання Директора Товариства;
- г) визначення форм контролю за діяльністю Директора Товариства, створення та визначення повноважень відповідних контрольних органів;
- д) затвердження річних звітів та бухгалтерських балансів Товариства, вклю-чаючи його дочірні підприємства, затвердження звітів і висновків Ревізійної комісії (Ревізора), порядку розподілу прибутку, строку та порядку виплати частки прибутку (дивидендів), визначення порядку покриття збитків;
- е) створення, реорганізація та ліквідація дочірніх підприємств, філій та пред-ставництв, затвердження їх статутів та положень;
- є) винесення рішень про притягнення до майнової відповідальності посадових осіб органів управління Товариства;
- ж) встановлення розміру, форми і порядку внесення Учасниками додаткових вкладів;
- з) вирішення питання про придбання Товариством частки (її частини) Учасника; и) виключення Учасника з Товариства;
- і) прийняття до складу Товариства нових Учасників;
- ї) прийняття рішення про ліквідацію товариства, призначення ліквідаційної ко-місії, затвердження ліквідаційного балансу;
- к) прийняття рішень про створення, ліквідацію пайових інвестиційних фондів, заміну компанії з управління активами, про випуск інвестиційних сертифікатів;
- л) затвердження регламентів, інвестиційних декларацій, проспектів емісії ін-вестиційних сертифікатів пайових інвестиційних фондів, що перебувають в управ-лінні Товариства, та змін до них;
- м) затвердження договорів з аудитором (аудиторською фірмою), незалежним оцінювачем майна, реєстратором (депозитарієм), торгівцем цінними паперами, зберігачем щодо обслуговування пайового інвестиційного фонду, що перебувають в управлінні Товариства;
- н) призначення окремої посадової особи для проведення внутрішнього аудиту (контролю).

За зберігання протоколів загальних зборів відповідальний Директор підпри-ємства.

Управління поточною діяльністю Товариства здійснюється виконавчим органом – Директором Товариства.

Директор може вирішувати всі питання діяльності Товариства, крім тих, які від-носяться до виключної компетенції Загальних зборів Учасників. Директор обраний Загальними зборами Учасників. Директор підзвітний Загальним зборам Учасників, несе перед ними відповідальність за виконання їх рішень. Директор не вправі при-ймати рішення, обов'язкові для Учасників. Директор не рідше одного разу на рік звітує перед Загальними зборами про свою роботу та про стан справ Товариства.

Ревізійна комісія в ТОВАРИСТВІ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМ-ПА-НІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «СМАРТ СИСТЕМ АМ» станом на 31.12.2013 р. не утворена.

В Товаристві утворена Служба внутрішнього аудиту Товариства - окрема по-садова особа, що проводить внутрішній аудит (контроль) Товариства, яка утво-рюється (призначається) за рішенням Загальних зборів Товариства, підпорядко-вується та звітує перед ними. Служба внутрішнього аудиту (контролю) Товариства організовано не залежить від інших підрозділів Товариства. Діяльність служби внутрішнього аудиту (контролю), здійснюється на підставі Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю) Товариства, яке визначає статус, функціональні обов'язки та повноваження служби внутрішнього аудиту (контролю). Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю) Товариства затверджене рішенням Загальних зборів Товариства.

Таким чином, за результатами виконаних процедур перевірки стану корпо-ративного управління можна зробити висновок, що система корпоративного управ-ління створена та діє, але вимагає подальшого удосконалення.

**ІНФОРМАЦІЯ ПРО ПЕРЕЛІК ПОВ'ЯЗАНИХ ОСІБ**

**ІНФОРМАЦІЯ про власників та керівника Компанії**

Група	№ з/п	Повна назва юридич-ної особи- власника (акціонера, учасника ) Компанії чи прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи-влас-ника (акціонера, учас-ника ) та посадової особи Компанії	Ідентифіка-ційний код за ЄДРПОУ юри-дичної особи власника Компанії або ідентифіка-ційний номер фізичної особи	Місцезнаходження юридичної особи чи паспортні дані фізич-ної особи, щодо якої подається інформація	Частка в ста-тутно-му капіталі компанії з управлі-нню актива-ми, %
1	2	3	4	5	6
<b>А</b>	<b>Власники - фізичні особи</b>				
	1	Чорний Олександр Володимирович	2523301015	Паспорт серія МЕ №393617 виданий Оболонським РУ ГУ МВС України в м Києві 08.10.2004р., місце про-живання: Київ, вул. Геро-ів Сталінграду, 24, кв. 174	0,0003
<b>Б</b>	<b>Власники – юридичні особи</b>				
	1	Товариство з обме-женою відповідаль-ністю «НЬЮ СИС-ТЕМС РЕ»	35349642	61022, Харківська обл., м. Харків, вул. Ключків-ська, 67	99,9997
<b>В</b>	<b>Керівник компанії з управління активами</b>				
	1	Лисицький Артем Геннадійович	2844101890	Паспорт серія СО №512402 виданий Харківським РУ ГУ МВС України в м Києві 15.11.2000р, місце про-живання: м. Київ, вул. Ревуцького, 29-б, кв. 26	-
		УСЬОГО			100

**ІНФОРМАЦІЯ**

про юридичних осіб, у яких власники Компанії -

**ТОВ «КУА «СМАРТ СИСТЕМ АМ»**
**юридичні особи, беруть участь**

№ з/п	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ власників	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повна назва юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному фонді (капіталі), %
1	2	4	5	6	7
1	-	-	-	-	-

**ІНФОРМАЦІЯ**
**про осіб, які володіють більш ніж 20% статутного фонду юридичних осіб - засновників Компанії**

№ з/п	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ власників	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи або ідентифікаційний номер фізичної особи - учасника власника компанії з управління активами	Повна назва юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - учасника власника компанії з управління активами	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному фонді (капіталі), %
1	2	3	4	5	6
1	35349642	Зареєстроване в Беліз під реєстраційним № 60,062	LANGTON MANAGEMENT LIMITED (ЛЕНГТОН МЕНЕДЖМЕНТ ЛІМІТЕД)	Belize Marina Towers, Suite 303, Newtown Barracks, Belize City	99,99

**ІНФОРМАЦІЯ**
**про пов'язаних осіб керівника Компанії**

№ з/п	Прізвище, ім'я, по батькові керівника компанії з управління активами та його прямих родичів	Ідентифікаційний номер	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повна назва юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному фонді (капіталі) пов'язаної особи, %	Посада в пов'язаній особі
1	2	3	5	6	7	8	9
1	-	-	-	-	-	-	-

Аудиторською перевіркою у 2013 році не встановлено існування відносин і операцій з пов'язаними сторонами (зокрема афілійованими особами), що виходять за межі нормальної діяльності.

**ПОДІ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ**

Під час виконання завдання аудитор здійснив аудиторські процедури щодо отримання достатніх та прийнятних аудиторських доказів, що події, які відбуваються в період між датою фінансової звітності та датою аудиторського звіту і потребують коригування або розкриття у фінансовій звітності, належно відображені в цій фінансовій звітності відповідно до прийнятої концептуальної основи. В результаті проведення аудиторських процедур аудитор не отримав доказів того, що існують події, які потребують коригування або розкриття в фінансовій звітності за 2013 р. у відповідності до МСА 560 „Подальші події“.

**ІНФОРМАЦІЯ ПРО СТУПІНЬ РИЗИКУ КУА, НАВЕДЕНА НА ОСНОВІ АНАЛІЗУ РЕЗУЛЬТАТІВ ПРУДЕНЦІЙНИХ ПОКАЗНИКІВ ДІЯЛЬНОСТІ КУА ПРУДЕНЦІЙНІ ПОКАЗНИКИ**

Показник	Значення на 31.12.2013 р.	Ризик	Бал
Показник покриття зобов'язань власним капіталом Компанії	0,00	Дуже низький	0
Показник фінансової стійкості Компанії	1,00	Дуже низький	0
Показник рівня власного капіталу Компанії, яка не управляє активами недержавних пенсійних фондів	7 204 602,76	Дуже низький	0
Показник дотримання кількості сертифікованих фахівців (у тому числі керівних посадових осіб) Компанії	3 фахівця	Дуже низький	0
Показник формування резервного фонду Компанії	0,08% від статутного капіталу	Дуже високий	4
Показник здійснення діяльності за місцезнаходженням Компанії	1 раз на рік	Дуже низький	0
Показник професійної репутації Компанії	Відсутність справ про правопорушення на ринку цінних паперів протягом року	Дуже низький	0
<b>Рівень ризику Компанії</b>		<b>Дуже низький</b>	<b>4</b>

Аналіз оцінки рівня ризику Компанії на підставі інформації про результати розрахунку пруденційних показників та даних, на основі яких здійснювався розрахунок зазначених показників Компанією протягом звітного року у відповідності до «Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами), затвердженого рішенням НКЦПФР № 1 від 09.01.2013 р. (із змінами) дає можливість зробити висновок, що на кінець звітного року ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «СМАРТ СИСТЕМ АМ» має загальний рівень ризику на рівні «дуже низький».

**ІНША ФІНАНСОВА ІНФОРМАЦІЯ**

Боргові та іпотечні цінні папери підприємство не випустило. Підприємство не має в управлінні активи недержавних пенсійних фондів.

**Аналіз показників фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «СМАРТ СИСТЕМ АМ»**

Показники	Алгоритм розрахунку	Нормативне значення	На 31.12.2012 р.	На 31.12.2013 р.
<b>1. Аналіз ліквідності підприємства</b>				
1.1 Коефіцієнт покриття	Ф.1 ряд.1195 / Ф.1 ряд.1695	>1	1,384	177,829
1.2 Коефіцієнт швидкої ліквідності	Ф.1(ряд.1195-1100) / Ф.1 ряд.1695	0,6 – 0,8	1,384	177,829
1.3 Коефіцієнт абсолютної ліквідності	Ф.1 ряд.1165 / Ф.1 ряд.1695	0,25-0,5	0,001	0,371

1.4 Чистий оборотний капітал	Ф.1 (ряд.1195 – ряд.195)	>0, збільшення	6 167	6 189
<b>2. Аналіз платоспроможності підприємства</b>				
2.1 Коефіцієнт автономії (платоспроможності)	Ф.1 ряд.1495 / Ф.1 ряд.1900	>0,5	0,309	0,995
2.2 Коефіцієнт маневреності власного капіталу	Ф.1 (ряд.1195 – ряд.1695) / Ф.1 ряд.1900	>0, збільшення	0,265	0,855
2.3 Коефіцієнт фінансування	Ф.1(ряд.1595+1695+1700+1800) / Ф.1 ряд.1900	<1, зменшення	0,691	0,005
2.4 Коефіцієнт забезпеченості власними оборотними засобами	Ф.1(ряд.1195-ряд.1695) / Ф.1 ряд.1695	>0,1	0,384	176,829

**Аналіз ліквідності підприємства** дозволяє визначити можливість товариства сплатити свої поточні зобов'язання. Для даного виду аналізу використовуються наступні показники: коефіцієнт покриття, коефіцієнт швидкої ліквідності, коефіцієнт абсолютної ліквідності, чистий оборотний капітал.

**Коефіцієнт покриття (к-т загальної ліквідності)** вказує на можливість підприємства розрахуватись з кредиторами при реалізації усіх запасів та погашення дебиторської заборгованості. Нормативне значення цього коефіцієнту >1. У підприємства він дорівнює 1,382 на кінець 2012 р. та 177,829 на кінець 2013 р. Значення цього коефіцієнту відповідає нормативному значенню.

**Коефіцієнт швидкої ліквідності** показує ступінь покриття найбільш невідкладних зобов'язань підприємства грошовими та поточними активами, які найбільш швидко можуть бути переведені в грошові кошти. Нормативне значення цього коефіцієнту повинно бути дорівнює 0,6-0,8. У підприємства він дорівнює 1,384 на кінець 2012 р. та 177,829 на кінець 2013 р. Значення цього коефіцієнту вище нормативного значення.

**Коефіцієнт абсолютної ліквідності** вказує, наскільки найбільш строків зобов'язання покриті грошовими коштами. Нормативне значення цього коефіцієнту повинно знаходитись у межах 0,25-0,5. У підприємства він дорівнює 0,001 на кінець 2012 р. та 0,371 на кінець 2013 р. Значення цього коефіцієнту на кінець року відповідає нормативному значенню.

**Розмір чистого оборотного капіталу** свідчить про спроможність підприємства сплачувати свої поточні зобов'язання та розширювати свою подальшу діяльність. Нормативне значення цього показника повинно збільшуватися. У підприємства він дорівнює 6 167 тис. грн. на кінець 2012 р. та 6 189 тис. грн. на кінець 2013 р. Динаміка цього показника відповідає нормативному значенню.

**Аналіз платоспроможності підприємства** характеризує структуру джерел фінансування ресурсів підприємства, ступінь фінансової стійкості і незалежності підприємства від зовнішніх джерел фінансування.

**Коефіцієнт автономії (фінансової стійкості)** характеризує частку майна власників підприємства (власного капіталу) у сукупній сумі коштів, авансованих у його діяльність. Нормативне значення цього коефіцієнту повинно бути більше 0,5. У підприємства він дорівнює 0,309 на кінець 2012 р. та 0,995 на кінець 2013 р. Значення цього коефіцієнту на кінець року відповідає нормативному значенню.

**Коефіцієнт маневреності власного капіталу** показує, яка частина власного капіталу використовується для фінансування поточної діяльності (вкладена в оборотні засоби), а яка – капіталізована. Нормативне значення цього коефіцієнту повинно бути більше 0 та збільшуватися. У підприємства він дорівнює 0,265 на кінець 2012 р. та 0,855 на кінець 2013 р. Значення цього коефіцієнту на кінець року відповідає нормативному значенню.

**Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом** (коефіцієнт фінансування) показує вартість залучених підприємством коштів в розрахунку на 1 грн. власних. Нормативне значення цього коефіцієнту повинно бути менше 1 та зменшуватися. У підприємства він дорівнює 0,691 на кінець 2012 р. та 0,005 на кінець 2013 р. Значення і динаміка цього коефіцієнту відповідають нормативному значенню.

**Коефіцієнт забезпеченості власними оборотними засобами** розраховується як відношення чистого оборотного капіталу до розміру оборотних активів підприємства і вказує на ступінь забезпеченості підприємства власними оборотними засобами. Нормативне значення цього коефіцієнту повинно бути більше 0,1. У підприємства він дорівнює 0,384 на кінець 2012 р. та 176,829 на кінець 2013 р. Значення цього коефіцієнту відповідає нормативному значенню.

З обчислених коефіцієнтів ліквідності та платоспроможності можна зробити висновок:

**Фінансовий стан ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «СМАРТ СИСТЕМ АМ» покращився по відношенню до показників 2012 р., за 2012 р. отримано збиток у розмірі 54 тис. грн., за 2013 р. отримано прибуток у розмірі 19 тис. грн., значення показників ліквідності та платоспроможності за 2013 р. у Товаристві відповідають або більше нормативних значень.**

**ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ**

Перевірка проводилась Аудиторською фірмою «ТЕСТ-АУДИТ» Приватне Підприємство, код за ЄДРПОУ 22698202.

Місцезнаходження юридичної особи: 61057, м. Харків, вул. Данилевського, 8, кв. 108.

Тел. (факс) 705-00-80

Зареєстровано 17.10.1994 р. № 1 480 120 0000 006882 Виконавчим комітетом Харківської міської ради.

Свідоцтво про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги видане Аудиторською Палатою України за № 0416, видане рішенням Аудиторської палати України від 26 січня 2001 року № 98, термін дії якого продовжено рішенням АПУ від 23 грудня 2010 р. № 224/3 до 23 грудня 2015 р.

Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторів та аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, що здійснюється діяльністю на ринку цінних паперів видане Національною Комісією з цінних паперів та фондового ринку за № П 000171 від 10.10.2013р. Термін дії до 23.12.2015 р.

Директор Аудиторської фірми «ТЕСТ-АУДИТ» - Н.В. Пантелеєва, Сертифікат А № 001649 від 27.10.1994 р. Термін дії до 27.10.2018 р.

Відомості про аудитора, який проводить аудиторську перевірку: Н.В. Пантелеєва, Сертифікат А № 001649 від 27.10.1994 р. Термін дії до 27.10.2018 р. Дата видачі висновку – 20 лютого 2014 р.

**ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ДОГОВІР НА ПРОВЕДЕННЯ АУДИТУ**

Договір № 709/2 від 10.02.2014 р.

Перевірка зроблена з 17.02.2014 р. по 20.02.2014 р.

Перевірка проводилась з відома директора ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «СМАРТ СИСТЕМ АМ» Лисицького А.Г. в офісі аудиторської фірми «ТЕСТ-АУДИТ».

Директор АФ «Тест-Аудит» ПП, аудитор

Пантелеєва Н.В.

20.02.2014 р.