

01015, Україна, м.Київ-15,
вул.Лейпцигська 2/37
тел/факс: (044) 507-25-56
тел: (044) 254-27-91

2/37 Leipzigska str,
Kyiv, Ukraine
phone/fax: (044) 507-25-56
phone: (044) 254-27-91



Свідоцтво 1575, рішення АПУ 101 від 18.05.2001 р.

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку
Учасникам та Керівництву ТОВ КУА АПФ «КЛАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

*наданий незалежною аудиторською фірмою
ТОВ АФ «Рада Лтд»
згідно з договором №02/05 від 08 квітня 2005 року*

м. Київ

«11» лютого 2013р.

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ)
ПРО ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ТА
АДМІНІСТРУВАННЯ ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ
«КЛАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»
За рік, який закінчився 31 грудня 2012р.**

м. Київ

11 лютого 2013 р.

Аудиторами Товариства з обмеженою відповідальністю Аудиторської фірми «Рада Лтд», яка здійснює свою діяльність на підставі Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів №1575, виданого згідно рішення Аудиторської палати України №101 від 18.05.2001 р., строк чинності якого продовжено до 31.03.2016 р., та Свідоцтва про внесення до реєстру аудиторів та аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, що здійснюють діяльність на ринку цінних паперів серія АБ № 000033, видане за рішенням ДКЦПФР № 313 від 13.02.2007 р., строк чинності якого продовжено до 31.03.2016р., була проведена аудиторська перевірка фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ТА АДМІНІСТРУВАННЯ ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ «КЛАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» (надалі – Товариство) станом на 31.12.2012 р. у складі Балансу, Звіту про фінансові результати та Звіту про власний капітал, що додаються.

Відповідальність управлінського персоналу

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення цих фінансових звітів у відповідності з нормативними вимогами до організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні. Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень, внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є надання висновку щодо цих фінансових звітів на основі результатів нашої аудиторської перевірки. Ми провели аудиторську перевірку у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту, надання впевненості та етики. Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур задля отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриття у фінансових звітах. Відбір процедур залежить від судження аудитора. До таких процедур входить і оцінка ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального представлення фінансових звітів.

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

На нашу думку, складена Товариством фінансова звітність відображає достовірно у всіх суттєвих аспектах дійсний фінансовий стан ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ТА АДМІНІСТРУВАННЯ ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ «КЛАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» станом на кінець дня 31 грудня 2012 року та викладену у цій звітності інформацію у відповідності з нормативними вимогами до організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні.

ВИСНОВОК

Щодо вимог Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку

Аудиторська перевірка фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ТА АДМІНІСТРУВАННЯ ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ «КЛАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» за 2012 рік в складі Балансу, Звіту про фінансові результати та Звіту про власний капітал проведена Товариством з обмеженою відповідальністю Аудиторською фірмою "Рада Лтд", яка внесена до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів за рішенням Аудиторської палати України від 18 травня 2001 р. № 101, свідоцтво № 1575, та до реєстру аудиторів та аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, що здійснюють діяльність на ринку цінних паперів за рішенням ДКЦПФР від 13 лютого 2007 року, свідоцтво № 37, серія АБ 000033.

Місцезнаходження ТОВ Аудиторська фірма "Рада Лтд": м. Київ, Залізничне шосе, будинок 47.

Фактичне місцезнаходження: м. Київ, вул. Лейпцігська, 2/37.

Тел. (044) 507-25-56.

Аудиторську перевірку проведено згідно договору №02/05 від 08 квітня 2005 року ТОВ Аудиторська фірма "Рада Лтд" та ТОВ КУАПФ «КЛАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ».

Відповідальність за вказану звітність несе керівництво Товариства. Ми відповідаємо за висновок щодо правдивості та об'єктивності цієї звітності, який базується на даних нашої перевірки.

Відповідальний за фінансово-господарську діяльність Товариства, в періоді що перевірявся, керівник виконавчого органу Товариства:

- Генеральний директор Косенко С.В.

Аудиторська перевірка проводилась нами згідно вимог Законів України «Про цінні папери та фондовий ринок», «Про господарські товариства», «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні», «Про аудиторську діяльність», «Про інститути спільного інвестування (пайові та корпоративні інвестиційні фонди)», Стандартів аудиту та етики Міжнародної федерації бухгалтерів, що прийняті як Національні стандарти аудиту згідно з рішенням Аудиторської Палати України від 18.04.2003 р. № 122, з урахуванням вимог, викладених у Рішенні Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку України № 1227 від 02 листопада 2006 року «Про затвердження Положення про особливості здійснення діяльності з управління активами інституційних інвесторів».

При складанні висновку ми керувались вимогами, що викладені у Рішенні Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку України № 1528 від 19 грудня 2006 року „Про затвердження Положення щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку”.

Відповідальною особою за проведення перевірки є аудитор Лобов Павло Іванович, сертифікат серії А № 003707 від 26.03.1999р., свідоцтво про внесення до реєстру аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ №000160 від 07.06.2004р.

Згідно з цими документами ми спланували та провели перевірку з метою збирання достатніх доказів того, що фінансова звітність Товариства не містить суттєвих помилок. Ми перевірили інформацію, що підтверджує цифровий матеріал, покладений в основу показників звітності, розглянули бухгалтерські принципи, що застосовувались Товариством, і достовірність оцінки суттєвих статей Балансу, а також звітність у цілому. Ми вважаємо, що під час аудиту зібрано достатньо інформації для висновку.

Під час аудиту проведені дослідження шляхом тестування на предмет обґрунтування сум та інформації, відображеної у фінансовій звітності, а також оцінка відповідності застосовуваних принципів обліку законодавчим та

нормативним актам з організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, котрі діяли протягом 2012 року.

На нашу думку, проведена аудиторська перевірка забезпечує розумну основу для аудиторського висновку.

Дата видачі аудиторського висновку – 11 лютого 2013 року.

Для здійснення перевірки були використані такі документи:

1. Статут Товариства.
2. Бухгалтерські реєстри синтетичного та аналітичного обліку.
3. Фінансова звітність.

Місце проведення перевірки – м. Київ, вул. Лейпцігська, 2/37.

1. Основні відомості про Товариство

Товариство з обмеженою відповідальністю Компанія з управління активами та адміністрування пенсійних фондів «СіБі Асет менеджмент Україна» зареєстровано 10.02.2005 р. Оболонською районною у місті Києві державною адміністрацією за адресою: Україна, м. Київ, проспект Героїв Сталінграда, буд. 14-Г, літ. А, номер запису про державну реєстрацію 1 069 102 0000 002222. Товариству присвоєно ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 33347109.

Загальними зборами учасників Товариства (Протокол №06/08/10 від 06.08.2010 р.) прийнято рішення про зміну назви «Товариство з обмеженою відповідальністю Компанія з управління активами та адміністрування пенсійних фондів «СіБі Асет менеджмент Україна» на «ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ТА АДМІНІСТРУВАННЯ ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ «КЛАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»». Відповідні зміни до Статуту зареєстровано Оболонською районною у місті Києві державною адміністрацією 09.08.2010р., номер запису 1 069 105 0019 002222.

Предметом діяльності Товариства є:

- створення інститутів спільного інвестування;
- надання позик за рахунок активів пайових венчурних інвестиційних фондів, які знаходяться в управлінні Товариства;
- випуск інвестиційних сертифікатів пайових інвестиційних фондів, утворених Товариством;
- розміщення та викуп цінних паперів інститутів спільного інвестування, активи яких перебувають в управлінні Товариства;
- надання консалтингових послуг з питань функціонування фондового ринку та управління активами.

Організаційно-правова форма – товариство з обмеженою відповідальністю.
Форма власності – приватна.

Місцезнаходження Товариства: м. Київ, просп. Героїв Сталінграда, 14-Г, літ.А.

Станом на 31 грудня 2012 року Товариство мало рахунок в банку:
п/р 26501000148589 в ПУАТ "ФІДОБАНК" МФО 300175.

2. Організація бухгалтерського обліку і звітності

Порядок організації та ведення бухгалтерського обліку в Товаристві регулюється Обліковою політикою, яку затверджено наказом. Облікова політика Товариства побудована у відповідності до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку та інших діючих нормативних актів у цій сфері. Протягом періоду, що перевірявся нами, облікова політика Товариством не змінювалась.

3. Статутний капітал

Учасниками ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ТА АДМІНІСТРУВАННЯ ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ «КЛАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» є юридичні особи:

- Приватне акціонерне товариство „Страхова компанія „Клас страхування життя”, яке є юридичною особою згідно з законодавством України, створене як Закрите акціонерне товариство „Страхова компанія “МКБ страхування життя” відповідно до рішення засновників від 27.01.2004 р., зареєстроване Голосіївською районною у м. Києві державною адміністрацією „22” червня 2004 р., номер запису про включення відомостей про юридичну особу до ЄДР 1 068 120 0000 002512; рішенням загальних зборів акціонерів від 23.11.2007 р. найменування Товариства змінено на Закрите акціонерне товариство „Страхова компанія “Клас страхування життя”, зареєстроване Голосіївською районною у м. Києві державною адміністрацією „24” грудня 2007 р., номер запису про включення відомостей про юридичну особу до ЄДР 1 068 105 0003 002512; рішенням загальних зборів акціонерів від 15.04.2011р. найменування Товариства змінено на Приватне акціонерне товариство „Страхова компанія „Клас страхування життя”, зареєстроване Голосіївською районною у м. Києві державною адміністрацією „16” травня 2011 р., номер запису про включення відомостей про юридичну особу до ЄДР 1 068 105 0010 002312. Ідентифікаційний код юридичної особи 33052464, місцезнаходження: Україна, 03127, м. Київ, просп. 40-річчя Жовтня, 100/2.

- Товариство з обмеженою відповідальністю «ВДС інвест», яке є юридичною особою згідно з законодавством України, зареєстроване Оболонською районною у м. Києві державною адміністрацією „14” березня 2002 р., номер запису про включення відомостей про юридичну особу до ЄДР 1 069 120 00000 00472. Ідентифікаційний код юридичної особи 31955356, місцезнаходження: Україна, 04210, м. Київ, просп. Героїв Сталінграда, буд. 14Г, літ. А.

Для забезпечення діяльності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ТА АДМІНІСТРУВАННЯ ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ «КЛАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ», відповідно до нормативних актів України, згідно Статуту, за рахунок внесків його засновників створено статутний капітал у розмірі: 3 180 000,00 (три мільйони сто вісімдесят тисяч) гривень.

Сплату внесків до статутного капіталу ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ТА АДМІНІСТРУВАННЯ ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ «КЛАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» підтверджено наступними документами:

- Випискою ВАТ “Міжнародний комерційний банк” по особовим рахункам ТОВ КУА АПФ “СіБі Асет менеджмент Україна” з 07.02.2005 року по 10.03.2005 року, що свідчить про внесення 08 лютого 2005 року ТОВ “ВДС інвест” внеску до статутного капіталу в сумі 4 770,00 (чотири тисячі сімсот сімдесят) гривень - 100% його частки, та про внесення 08 лютого 2005 року ЗАТ “СК “МКБ страхування життя” суми 3 175 230,00 (три мільйони сто сімдесят п’ять тисяч двісті тридцять) гривень - 100% його частки.
- Довідкою ВАТ “Міжнародний комерційний банк” № 337/04-III від 07 квітня 2005 року про відкриття тимчасового рахунку для формування статутного капіталу № 265060002 у гривнях та про внесення 08 лютого 2005 року на рахунок коштів на загальну суму 3 180 000,00 (три мільйони сто вісімдесят тисяч) гривень.

Загальним зборами учасників від 12 травня 2009р. (Протокол №12/05/09) прийнято рішення про збільшення статутного капіталу Товариства на 10 000 000,00 (десять мільйонів) гривень, до величини 13 180 000,00 (тринадцять мільйонів сто вісімдесят тисяч) гривень.

Сплату додаткових внесків до статутного капіталу ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ТА АДМІНІСТРУВАННЯ ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ «КЛАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» підтверджено наступними документами:

- Випискою ВАТ “Міжнародний комерційний банк” по особовому рахунку ТОВ КУА АПФ “СіБі Асет менеджмент Україна” за 20 травня 2009 р., що свідчить про внесення 20 травня 2009 року ЗАТ СТРАХОВА КОМПАНІЯ „КЛАС СТРАХУВАННЯ ЖИТТЯ” внеску до статутного капіталу в сумі 9 985 000,00 (дев’ять мільйонів дев’ястсот вісімдесят п’ять тисяч) гривень.
- Випискою ПрАТ «СЕБ Банк» по особовому рахунку ТОВ КУА АПФ “СіБі Асет менеджмент Україна” за 17 березня 2010 р., що свідчить про внесення 17 березня 2010 року ТОВ «ВДС інвест» внеску до статутного капіталу в сумі 15 000,00 (п'ятнадцять тисяч) гривень.

Станом на 31 грудня 2012 р. частки учасників складають:

з/п	Учасники	Внесок до статутного капіталу, грн.	% у статутному капіталі
1	2	3	4
1	ПрАТ „СК „Клас страхування життя”	13 160 230,00	99,85%
2	ТОВ «ВДС інвест»	19 770,00	0,15%
	Всього	13 180 000,00	100%

Таким чином, станом на 31.12.2012 року статутний капітал ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ТА АДМІНІСТРУВАННЯ ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ «КЛАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» було сформовано в розмірі 13 180 000,00 (тринадцять мільйонів сто вісімдесят тисяч) гривень, що складає 100% від величини, що зареєстровано. Статутний капітал сформовано виключно за рахунок грошових коштів.

4. Облік необоротних активів

Станом на 31 грудня 2012 року на балансі Товариства обліковуються основні засоби первісною вартістю 39тис.грн., та залишкової вартістю – 16тис.грн. Дані балансу підтверджуються даними облікових реєстрів, та даними проведеної інвентаризації. Вартість об'єктів основних засобів протягом року не переоцінювалась.

В складі довгострокових фінансових інвестицій обліковуються акції українських емітентів. Інвестиції обліковуються в балансі за вартістю придбання. Балансова вартість інвестиції станом на 31 грудня 2012 року становить 2647тис.грн. Інвестиції обліковуються за справедливою вартістю згідно біржового курсу.

В складі довгострокової дебіторської заборгованості обліковується заборгованість за векселями 362тис.грн. із датою погашення в 2015р.

5. Облік оборотних активів

Станом на 31 грудня 2012 року запаси на балансі Товариства не обліковуються.

Станом на 31 грудня 2012 року дебіторська заборгованість в складі оборотних активів становить 105 тис. грн., яка є реальною та в межах строків погашення, що переважно складається із іншої дебіторської заборгованості.

Дебіторська заборгованість відображена в балансі за історичною вартістю. На звітну дату резерв сумнівних боргів не сформовано.

Станом на 31 грудня 2012 року в складі поточних фінансових інвестицій обліковуються акції українських емітентів, які призначені для продажу балансовою вартістю 9958тис.грн.

Зважаючи на те, що справедливу вартість інвестицій встановити не можливо, вони обліковуються на балансі Товариства відповідно до П(С)БО 12 «Фінансові інвестиції» за історичною вартістю.

Станом на 31 грудня 2012р. ознаки зменшення вартості фінансових інвестицій в портфелі компанії відсутні.

Залишки грошових коштів та їх еквівалентів станом на 31 грудня 2012 дорівнюють 187тис.грн.

6. Облік зобов'язань

Станом на 31 грудня 2012 року вартість поточних зобов'язань на балансі Товариства становить 18тис.грн. У відповідності до вимог Положення

(стандарту) бухгалтерського обліку 11 “Зобов’язання” зобов’язання Товариства відображені в Балансі за сумою погашення.

Дані про величину зобов’язань, що відображені в Балансі Товариства станом на 31 грудня 2012 року, підтверджуються даними облікових реєстрів.

7. Облік фінансових результатів

Визначення фінансових результатів діяльності Товариства протягом звітного періоду проводилось у відповідності до вимог Положень (стандартів) бухгалтерського обліку 15 “Дохід” та 16 “Витрати” та Наказу про облікову політику.

Чистий прибуток за 2012 рік склав 41тис.грн., що підтверджується даними Балансу, синтетичних та аналітичних реєстрів.

Дані Звіту про фінансові результати та балансовий прибуток відповідають даним балансу.

Облік витрат у періоді, що перевірявся, здійснювався в розрізі рахунків бухгалтерського обліку, призначених для обліку відповідних видів витрат. Аналітичний облік витрат ведеться за видами витрат на рахунках 8 та 9 класу.

8. Власний капітал

Загальна величина власного капіталу Товариства станом на 31 грудня 2012 року за даними Балансу складає 13 272тис.грн. та за структурою розподіляється на :

- Статутний капітал у розмірі – 13 180тис.грн.;
- Нерозподілений прибуток – 89тис.грн.;
- Резервний капітал – 3тис.грн.

Величина власного капіталу Товариства на 31 грудня 2012 року задовольняє вимоги пункту 17 глави 3 розділу II Ліцензійних умов провадження професійної діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами) щодо розміру власного капіталу компанії з управління активами.

Дані про величину власного капіталу Товариства, що відображені в балансі Товариства станом на 31 грудня 2012 року, підтверджуються даними синтетичних та аналітичних реєстрів бухгалтерського обліку.

Величина статутного капіталу, відображена в Балансі Товариства, відповідає розміру статутного капіталу, зазначеному у його Статуті.

9. Діяльність з управління активами

Для здійснення господарської діяльності у відповідності до статутних положень Товариство отримало Ліцензію Державної комісії з цінних паперів та

фондового ринку України на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів - діяльності з управління активами: діяльності з управління активами інститутів спільного інвестування; діяльності з управління активами пенсійних фондів (Рішення ДКЦПФР №413 від 11.05.2005р.).

Після закінчення строку дії ліцензії Товариством було отримано нову Ліцензію ДКЦПФР на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами): Рішення ДКЦПФР № 478 від 30.04.2010 р., дата видачі ліцензії 12.05.2010 р.

У зв'язку з перейменуванням Товариства було отримано нову Ліцензію ДКЦПФР на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами): Рішення ДКЦПФР № 478 від 30.04.2010 р., дата видачі ліцензії 31.08.2010 р.

Товариство станом на 31 грудня 2012 року здійснює управління активами наступних пайових інвестиційних фондів:

- ПВНЗІФ «БРОК ГЛОБАЛ ІНВЕСТМЕНТС» (реєстраційний код за ЄДРІСІ 233626, дата внесення до ЄДРІСІ – 17.04.2007р., Свідоцтво № 626);
- ПВНЗІФ «ЄВРО ГЛОБАЛ ІНВЕСТМЕНТС» (реєстраційний код за ЄДРІСІ 233622, дата внесення до ЄДРІСІ – 17.04.2007р., Свідоцтво № 622);
- ПВНЗІФ «РІАЛ ГЛОБАЛ ІНВЕСТМЕНТС» (реєстраційний код за ЄДРІСІ 233628, дата внесення до ЄДРІСІ – 17.04.2007р., Свідоцтво № 628);
- ПВНЗІФ «СМАРТ ГЛОБАЛ ІНВЕСТМЕНТС» (реєстраційний код за ЄДРІСІ 233629, дата внесення до ЄДРІСІ – 17.04.2007р., Свідоцтво № 629);
- ПВНЗІФ «ТРЕЙД ГЛОБАЛ ІНВЕСТМЕНТС» (реєстраційний код за ЄДРІСІ 233623, дата внесення до ЄДРІСІ – 17.04.2007р., Свідоцтво № 623);
- ПВНЗІФ «ФОРВАРД ГЛОБАЛ ІНВЕСТМЕНТС» (реєстраційний код за ЄДРІСІ 233624, дата внесення до ЄДРІСІ – 17.04.2007р., Свідоцтво № 624);
- ПВНЗІФ «ФЬОРСТ ГЛОБАЛ ІНВЕСТМЕНТС» (реєстраційний код за ЄДРІСІ 233625, дата внесення до ЄДРІСІ – 17.04.2007р., Свідоцтво № 625);
- ПВНЗІФ «БЕСТ ГЛОБАЛ ІНВЕСТМЕНТС» (реєстраційний код за ЄДРІСІ 233645, дата внесення до ЄДРІСІ – 11.05.2007р., Свідоцтво № 645);
- ПВНЗІФ «КОНТИНЕНТ ГЛОБАЛ ІНВЕСТМЕНТС» (реєстраційний код за ЄДРІСІ 233647, дата внесення до ЄДРІСІ – 11.05.2007р., Свідоцтво № 647).
- ПВНЗІФ «СТАРТАП» (реєстраційний код за ЄДРІСІ 2331737, дата внесення до ЄДРІСІ – 06.12.2011р., Свідоцтво № 1737).

10. Вартість чистих активів

Згідно з вимогами, що викладені у Рішенні Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку України № 1528 від 19 грудня 2006 року „Про затвердження Положення щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку” та з метою реалізації положень ст.144, 155 Цивільного кодексу України, було розраховано вартість чистих активів Товариства. Розрахунок було здійснено із використанням «Методичних рекомендацій щодо визначення

вартості чистих активів акціонерних товариств», які були схвалені Рішенням ДКЦПФР №485 від 17.11.2004р.

Вартість чистих активів Товариства станом на 31 грудня 2012р. становить 13272 тис. грн. , що більше величини статутного капіталу Товариства.

11. Розкриття інформації про дії, які відбулися протягом звітного року

Протягом 2012 року подій, інформацію про які потребувала б додаткового розкриття, в ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ТА АДМІНІСТРУВАННЯ ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ «КЛАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» не відбувалось.

Аудитор
ТОВ АФ “Рада Лтд”
сертифікат А №003707
від 26.03.1999 р.
термін дії продовжено
до 26.03.2013 р.



П.І.Лобов

Директор з питань аудиту
ТОВ АФ “Рада Лтд”
сертифікат А №005378
від 28.04.1994 р.
термін дії продовжено
до 28.04.2013 р.

С.М.Маслова