

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 ЕСЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

*наданий незалежною аудиторською фірмою
ТОВ АУДИТОРСЬКА ФІРМА «РАДА ЛТД»
згідно з договором №02/05 від 08 квітня 2005 року*

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ТА
АДМІНІСТРУВАННЯ ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ
«КЛАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»
За рік, який закінчився 31 грудня 2014р.**

м. Київ

23 лютого 2015 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 аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів серія П №000028, виданого Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, строк дії Свідоцтва з 19.02.2013р. 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 31.12.2014 р. у складі Балансу (Звіту про фінансовий стан), Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про власний капітал та Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), що додаються.

ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Основні відомості про Товариство

Найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ТА АДМІНІСТРУВАННЯ ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ «КЛАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»
Код за ЄДРПОУ	33347109
Вид діяльності за КВЕД	64.30 Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти
Ліцензія на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів (серія, номер, дата видачі та термін чинності ліцензії)	Ліцензія ДКЦПФР на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами): серія АГ №399173, дата видачі ліцензії 31.08.2010 р., строк дії ліцензії 12.05.2010р. – 12.05.2015р.
Місцезнаходження	м. Київ, проспект Героїв Сталінграда, буд. 14-Г, літ.А.
Перелік інституційних інвесторів, активи яких перебувають в управлінні Товариства	- ПВНЗІФ «БРОК ГЛОБАЛ ІНВЕСТМЕНТС» (реєстраційний код за ЄДРІСІ 233626, дата внесення до ЄДРІСІ 17.04.2007р.) - ПВНЗІФ «ЄВРО ГЛОБАЛ ІНВЕСТМЕНТС» (реєстраційний код за ЄДРІСІ 233622, дата внесення до ЄДРІСІ 17.04.2007р.) - ПВНЗІФ «РІАЛ ГЛОБАЛ ІНВЕСТМЕНТС»

	(реєстраційний код за ЄДРІСІ 233628, дата внесення до ЄДРІСІ 17.04.2007р.)
	- ПВНЗІФ «СМАРТ ГЛОБАЛ ІНВЕСТМЕНТС» (реєстраційний код за ЄДРІСІ 233629, дата внесення до ЄДРІСІ 17.04.2007р.)
	- ПВНЗІФ «ТРЕЙД ГЛОБАЛ ІНВЕСТМЕНТС» (реєстраційний код за ЄДРІСІ 233623, дата внесення до ЄДРІСІ 17.04.2007р.)
	- ПВНЗІФ «ФОРВАРД ГЛОБАЛ ІНВЕСТМЕНТС» (реєстраційний код за ЄДРІСІ 233624, дата внесення до ЄДРІСІ 17.04.2007р.)
	- ПВНЗІФ «ФЬОРСТ ГЛОБАЛ ІНВЕСТМЕНТС» (реєстраційний код за ЄДРІСІ 233625, дата внесення до ЄДРІСІ 17.04.2007р.)
	- ПВНЗІФ «БЕСТ ГЛОБАЛ ІНВЕСТМЕНТС» (реєстраційний код за ЄДРІСІ 233645, дата внесення до ЄДРІСІ 11.05.2007р.)
	- ПВНЗІФ «КОНТИНЕНТ ГЛОБАЛ ІНВЕСТМЕНТС» (реєстраційний код за ЄДРІСІ 233647, дата внесення до ЄДРІСІ 11.05.2007р.)
	- ПВНЗІФ «СТАРТАП» (реєстраційний код ЄДРІСІ 2331737, дата внесення до ЄДРІСІ 06.12.2011р.)

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

Організаційно-правова форма – товариство з обмеженою відповідальністю.

Форма власності – приватна.

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

- Генеральний директор Косенко С.В.

Станом на 31 грудня 2014 року рахунки Товариства в банках:

п/р №26501000148589 в ПУАТ «ФІДОБАНК», МФО 300175;
п/р №26507000315065 в ПАТ «КБ «ХРЕЩАТИК», МФО 300670;
п/р №265043123017 в ПАТ «КОМЕРЦІЙНИЙ БАНК «ДАНІЕЛЬ», МФО 380980.

Станом на 31 грудня 2014 року Товариство філій не має.

Опис аудиторської перевірки

Аудиторська перевірка проводилась у період з 02.02.2015р. по 23.02.2015р. на підставі договору про надання аудиторських послуг №02/05 від 08.04.2005р., та згідно вимог Законів України «Про цінні папери та фондовий ринок», «Про господарські товариства», «Про акціонерні товариства», «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні», «Про інститути спільного інвестування», «Про аудиторську діяльність», 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 Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №1414 від 06.08.2013р. «Про затвердження Положення про особливості здійснення діяльності з управління активами інституційних інвесторів».

При складанні висновку ми керувались вимогами, що викладені у Рішенні Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №991 від 11 червня 2013 року «Про затвердження Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами».

Метою проведення аудиторської перевірки було висловлення думки незалежного аудитора щодо фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ТА АДМІНІСТРУВАННЯ ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ «КЛАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» у складі:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2014 р.
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2014 р.
- Звіт про власний капітал за 2014 р.
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2014 р.,

що додаються.

Концептуальна основа складання фінансової звітності Товариства

Концептуальною основою складання річної фінансової звітності Товариства є національні положення стандарти бухгалтерського обліку. Ведення бухгалтерського обліку Товариства здійснюється на підставі облікової політики, яка відповідає вимогам національних стандартів. Стислий огляд облікової політики стосовно використаних статей фінансової звітності, розкрито у відповідних розділах звіту аудитора.

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, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального представлення фінансових звітів.

Висловлення думки

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 2014 року та викладену у цій звітності інформацію у відповідності з нормативними вимогами до організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні.

Параграф з інших питань

Звертаємо увагу на умови здійснення діяльності у 2015 році, а саме на політичні та економічні зміни в Україні, які впливали на діяльність Товариства в 2014 році та можуть впливати на діяльність Товариства в майбутньому. Фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінським персоналом можливого впливу умов здійснення діяльності на операції та фінансовий стан Товариства. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятись від цієї оцінки. Вплив таких відмінностей на операції та фінансовий стан Товариства може бути суттєвим.

ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ

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. 14-Г, 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'ятсот вісімдесят п'ять тисяч) гривень.
- Випискою ПуАТ «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 2014 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 31.12.2014 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.

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

Величина статутного капіталу Товариства на 31 грудня 2014 року задовольняє вимоги пункту 12 глави 3 розділу II «Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами)» щодо розміру статутного капіталу компанії з управління активами.

Власний капітал

Загальна величина власного капіталу Товариства станом на 31 грудня 2014 року за даними Балансу складає 13 368 тис. грн. та за структурою розподіляється на :

- Статутний капітал у розмірі – 13 180 тис. грн.;
- Нерозподілений прибуток – 180 тис. грн.;
- Резервний капітал – 8 тис. грн.

Величина власного капіталу Товариства на 31 грудня 2014 року задовольняє вимоги пункту 12 глави 3 розділу II «Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) – 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 2014 року, підтверджуються даними синтетичних та аналітичних регістрів бухгалтерського обліку.

Величина власного капіталу в порівнянні із минулим періодом збільшилася переважно за рахунок отриманого прибутку.

Облік необоротних активів

Станом на 31 грудня 2014 року на балансі Товариства обліковуються основні засоби залишкової вартістю 8тис.грн., та нематеріальні активи залишковою вартістю 3тис.грн. Основні засоби та нематеріальні активи обліковуються за первісною вартістю. Для нарахування амортизації необоротних активів застосовується прямолінійний метод нарахування амортизації.

Вартість об'єктів необоротних активів протягом року не переоцінювалась.

В складі довгострокових фінансових інвестицій обліковуються акції українських емітентів, щодо яких немає намірів керівництва про їх продаж. Інвестиції обліковуються за справедливою вартістю згідно біржового курсу. Балансова вартість інвестиції станом на 31 грудня 2014 року становить 2754тис.грн.

Вартість необоротних активів Товариства зменшилася за рахунок амортизації основних засобів та нематеріальних активів, та за рахунок перекласифікації векселів в поточну заборгованість.

Облік оборотних активів

Станом на 31 грудня 2014 року дебіторська заборгованість в складі оборотних активів становить 265 тис. грн., яка є реальною та в межах строків погашення, що переважно складається із іншої дебіторської заборгованості.

Дебіторська заборгованість відображена в балансі за чистою реалізаційною вартістю. На звітну дату резерв сумнівних боргів не сформовано, за відсутністю боргів, які б можна було класифікувати як сумнівні.

В складі векселів одержаних, обліковується заборгованість за векселями 362тис.грн. із датою погашення в 2015р. Векселі обліковуються в балансі за номінальною вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

Станом на 31 грудня 2014 року в складі поточних фінансових інвестицій обліковуються акції українських емітентів, які призначені для продажу балансовою вартістю 9958тис.грн. Акції враховано в балансі за вартістю, обумовленою із потенційним покупцем.

Станом на 31 грудня 2014р. ознаки зменшення вартості фінансових інвестицій в портфелі компанії відсутні.

Залишки грошових коштів та їх еквівалентів станом на 31 грудня 2014 дорівнюють 63тис.грн. Грошові кошти Товариства не обмежені в використанні.

Оборотні активи Товариства збільшилися в порівнянні із минулим роком за рахунок збільшення в активах дебіторської заборгованості.

Облік зобов'язань

Станом на 31 грудня 2014 року вартість поточних зобов'язань на балансі Товариства становить 47тис.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 2014 року, підтверджуються даними облікових регістрів.

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 2014 рік склав 42тис.грн., що підтверджується даними Балансу, синтетичних та аналітичних регістрів.

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

Фінансовий результат діяльності Товариства забезпечується доходами від основної діяльності, а саме від діяльності з управління активами інститутів спільного інвестування.

Згідно Статуту Товариства створюється резервний фонд у розмірі не меншому 25% статутного капіталу Товариства, шляхом щорічного відрахування не менше ніж 5% відсотків чистого прибутку Товариства.

Станом на 31.12.2014р. залишок створеного резервного фонду Товариства складає 8тис.грн.

Дотримання регуляторних вимог НКЦПФР

Вимоги Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, що регулюють порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами, протягом періоду Товариством виконувалися.

В Товаристві створено систему внутрішнього аудиту (контролю), необхідну для контролю складання фінансової звітності.

Стан корпоративного управління Товариства побудовано у відповідності до вимог законодавства України.

Додаткова та допоміжна інформація

Пов'язаними особами Товариства є учасник Товариства ПРАТ «СК «КЛАС СТРАХУВАННЯ ЖИТТЯ», керівник Товариства Косенко С.В., а також особи, в яких учасники мають суттєву участь, а саме: ВАТ «АГРОПОСТАЧ» та ТОВ «КЛАС КАПІТАЛ».

Протягом періоду господарські операції із пов'язаними особами Товариством не проводились.

Події після дати балансу які б суттєво вплинули на фінансовий стан Товариства, та підлягали б додатковому розкриттю в складі фінансової звітності не відбувалося.

Пруденційні показники діяльності Товариства характеризуються дуже низькою ризикованістю.

Відомості про Аудиторську фірму та Аудитора, який проводив аудиторську перевірку

Найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСКА ФІРМА «РАДА ЛТД»
Код за ЄДРПОУ	20071290
Свідоцтва	- Свідоцтво про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів №1575, видане згідно рішення Аудиторської палати України №101 від 18.05.2001 р., термін чинності Свідоцтва продовжено до 31 березня 2016 р. за рішенням АПУ №229/4 від 31.03.2011р.

	- Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів серія П №000028, виданого Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, строк дії Свідоцтва з 19.02.2013р. до 31.03.2016р.
Місцезнаходження	01103, м. Київ, Залізничне шосе, буд. 47
Поштова адреса	м. Київ, вул. Лейпцігська, 2/37
Телефон	(044) 507-25-56
Договір на проведення аудиту (номер, дата)	№02/05 від 08.04.2005 р. між ТОВ АУДИТОРСЬКА ФІРМА «РАДА ЛТД» та ТОВ КУААФ «КЛАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»
Строки проведення аудиту	Дата початку робіт 02.02.2015р. - дата закінчення робіт 23.02.2015р.
Аудитор, який проводив аудиторську перевірку (ПІБ, сертифікат аудитора)	Відповідальною особою є аудитор Лобов Павло Іванович - Сертифікат аудитора серія А №003707 від 26.03.1999р., термін чинності Сертифіката продовжено до 26.03.2018р. за рішенням АПУ №265/2 від 28.02.2013р.

Аудитор
ТОВ АУДИТОРСЬКА
ФІРМА «РАДА ЛТД»
Сертифікат серія А №003707
від 26.03.1999 р.
термін дії продовжено
до 26.03.2018 р.



П.І.Лобов

Директор з питань аудиту
ТОВ АУДИТОРСЬКА
«РАДА ЛТД»
Сертифікат серія А №005378
від 28.04.1994 р.
термін дії продовжено
до 28.04.2018 р.

С.М.Маслова

«23» лютого 2015 р.

м. Київ, вул. Лейпцігська, 2/37.