АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА) ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬТІС-ТРАСТ»

м. Київ 21 лютого 2013р.

Аудиторський висновок наданий для ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬТІС-ТРАСТ» (надалі – ТОВ «КУА «АЛЬТІС-ТРАСТ» або Товариство), Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України.

1.ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬТІС-ТРАСТ»

1.1. Загальні відомості про **ТОВ «КУА «АЛЬТІС-ТРАСТ»**

Повне найменування	**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬТІС-ТРАСТ»**
Скорочена назва	**ТОВ «КУА «АЛЬТІС-ТРАСТ»**
Зміна найменування	Загальними зборами учасників від 28.03.2012р. було прийнято рішення про зміну найменування Товариства з ТОВ «КУА «ІНВЕНТА» на **ТОВ «КУА «АЛЬТІС-ТРАСТ»** (протокол № 4/2012 від 28.03.2012р.). У відповідності до внесених змін зареєстрований статут **ТОВ «КУА «АЛЬТІС-ТРАСТ»** у новій редакції 29.03.2012р. **ТОВ «КУА «АЛЬТІС-ТРАСТ» є правонаступником** ТОВ «КУА «ІНВЕНТА» щодо всіх прав та обов'язків, що виникли або пов'язані з діяльністю ТОВ «КУА «ІНВЕНТА».
Код ЄДРПОУ	37396379
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Місце, дата та номер проведення реєстраційної дії	Товариство зареєстроване 07 грудня 2010 року Дніпровською районною у місті Києві державною адміністрацією (свідоцтво про державну реєстрацію серії А00 № 778183, номер запису в Єдиному державному реєстрі 1 067 102 0000 016069). Остання реєстраційна дія в 2012р. здійснена 22.05.2012р. за № 1 072 105 0009 027528.
Основна мета діяльності	Здійснення господарської діяльності, одержання прибутку та використання його в інтересах учасників, трудового колективу компанії, вирішення соціальних задач суспільства в цілому та окремих його верств та громадян.
Предмет діяльності	- професійна діяльність на фондовому ринку – діяльність з

Україна 01033, м.Київ, вул. Гайдара, 27, оф. 5;
Свідоцтво №1525 про включення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності.
Код ЄДРПОУ 24263164
тел./факс (044) 289-53-80; 289-55-64
email: director@seya.com.ua

	управління активами інституційних інвесторів, в тому числі діяльність з управління активами інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів), недержавних пенсійних фондів.
Види діяльності	За даними Довідки з Єдиного державного реєстру підприємств та організацій України АА №627231від 02.04.2012р., наданої Державною службою статистики України, Товариство здійснює наступні види діяльності: - Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти (КВЕД 64.30); - Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення) н.в.і.у. (КВЕД 64.99); - Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення (КВЕД 66.19); - Управління фондами (КВЕД 66.30).
Місцезнаходження	03146, м. Київ, вул. Качалова, буд. 5-В
Тел/факс	0444903149
Поточні рахунки	Поточний рахунок № 26506301801801 в Філії АБ «Південний» в м. Києві, МФО 320917
Номер та дата видачі та строк дії ліцензії НКЦПФР	Ліцензія на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами) видана НКЦПФР 08.06.2012р. (рішення № 76 від 26.01.2011р.). Строк дії ліцензії з 26.01.2011р. до 26.01.2016р.
Свідоцтво про включення до державного реєстру фінансових установ, які надають фінансові послуги на ринку цінних паперів	Свідоцтво видане НКЦПФР 18.06.2012 р., дата включення в Реєстр - 07.02.2011р., реєстраційний номер (номер запису в Реєстрі) № 1753.
Найменування, місцезнаходження, телефон аудиторської фірми, № свідоцтва, ким і коли виданий. Реквізити та термін дії договору з ним.	Аудитор - ТОВ «ААН «СейЯ-Кірш-аудит». Код ЄДРПОУ 24263164, місцезнаходження – 01033, м. Київ, вул. Гайдара, 27, оф. 5; тел./факс 289-53-80; 289-55-64. Свідоцтво про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів № 1525, видане за рішенням Аудиторської палати України № 98, строком дії: 26.01.2001 р. – 26.01.2011 р., Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторів та аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, що здійснюють діяльність на ринку цінних паперів серії АБ № 000821, строком дії: 28.10.2008 р. – 23.12.2015 р., видане ДКЦПФР 18.10.2008 р. Договір № 0312/12 від 03.12.2012 р.

Відповідальним за фінансово-господарську діяльність Товариства є директор – Лиходід Сергій Олександрович.

2.ОПИС АУДИТОРСЬКОЇ ПЕРЕВІРКИ

Нами, незалежною аудиторською фірмою ТОВ «ААН «СейЯ-Кірш-аудит» проведено перевірку щодо достовірності, повноти та відповідності встановленим законодавством вимог щодо формування фінансової звітності **ТОВ «КУА «АЛЬТІС-ТРАСТ»** за 2012 рік станом на 31.12.2012р., що передбачена Законом України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999р., а саме: баланс (форма № 1), звіт про фінансові результати (форма № 2), звіт про рух грошових коштів (форма №3), звіт про власний капітал (форма №4), примітки до річної фінансової звітності (форма№5).

Аудиторська перевірка проводилася відповідно до Закону України «Про аудиторську діяльність» і Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг Міжнародної федерації бухгалтерів, зокрема з урахуванням вимог міжнародних стандартів аудиту МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності».

Концептуальною основою підготовки фінансової звітності є Положення (стандарти) бухгалтерського обліку. Ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності здійснюється у відповідності до наказу про облікову політику № 01/04-2011-1г від 04.01.2011р. Важливі аспекти облікової політики наступні:

- Фінансові інвестиції в **ТОВ «КУА «АЛЬТІС-ТРАСТ»** у відповідності до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку № 12 «Фінансові інвестиції» первісно оцінюються та відображаються у бухгалтерському обліку за собівартістю. Собівартість фінансової інвестиції складається з ціни її придбання, комісійних винагород, мита, податків, зборів, обов'язкових платежів та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням фінансової інвестиції.
- Дебіторська заборгованість в **ТОВ «КУА «АЛЬТІС-ТРАСТ»** обліковується відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку № 10 «Дебіторська заборгованість». Дебіторська заборгованість в **ТОВ «КУА «АЛЬТІС-ТРАСТ»** визнається активом, якщо існує ймовірність отримання підприємством майбутніх економічних вигод та може бути достовірно визначена її сума.

3. ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ДОСТОВІРНЕ ПРЕДСТАВЛЕННЯ ФІНАНСОВИХ ЗВІТІВ

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

4. ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА НАДАННЯ ВИСНОВКУ СТОСОВНО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Ми несемо відповідальність за висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на підставі проведеної аудиторської перевірки. Аудит проведений відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від аудитора дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Україна 01033, м.Київ, вул. Гайдара, 27, оф. 5;
Свідоцтво №1525 про включення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності.
Код ЄДРПОУ 24263164
тел./факс (044) 289-53-80; 289-55-64
email: director@seya.com.ua

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум та розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.
Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення думки аудитора.

5.ВИСЛОВЛЕННЯ ПОЗИТИВНОЇ ДУМКИ

На нашу думку фінансова звітність **ТОВ «КУА «АЛЬТІС-ТРАСТ»** за рік, що закінчився 31.12.2012р., в цілому складена у всіх суттєвих аспектах відповідно до вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та законів України.
В Додатку 1 до цього Аудиторського висновку представлена інформація щодо розкриття інформації, наданої у фінансовій звітності Товариства.
В Додатку 2 представлений аналіз результатів фінансово-господарської діяльності **ТОВ «КУА «АЛЬТІС-ТРАСТ».**

6.ІНШІ ДОПОМІЖНА ІНФОРМАЦІЯ

Вартість чистих активів_ **ТОВ «КУА «АЛЬТІС-ТРАСТ»** станом на 31.12.2012р. складає 7596,0 тис. грн., що перевищує вартість статутного капіталу. Показник вартості чистих активів відповідає вимогам ст. 144 Цивільного кодексу України.
Рівень корпоративного управління **ТОВ «КУА «АЛЬТІС-ТРАСТ»** забезпечує фінансову прозорість, ефективність менеджменту та належний контроль. За результатами ідентифікації та оцінки ризиків шахрайства аудитори прийшли до висновку, що в Товаристві такі ризики оцінюються як мінімальні.

7.ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

Аудиторська перевірка виконана **Товариством з обмеженою відповідальністю «ААН «СейЯ-Кірш-аудит»**, яка здійснює аудиторську діяльність на підставі Свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 1525, виданого рішенням Аудиторської палати України 26 січня 2001р. за № 98.
ТОВ «ААН «СейЯ-Кірш-аудит» зареєстрована 29.03.1996р. Московською адміністрацією м. Києва.
Місцезнаходження ТОВ «ААН «СейЯ-Кірш-аудит»: 01033, м. Київ, вул. Гайдара, 27, оф. 5, тел./факс 289-53-80, 289-55-64.
Аудиторська перевірка здійснювалась на підставі Договору № 0312/12 від 03.12.2012 р. з 15.02.2013р. по 20.02.2013р. аудиторською групою на чолі з незалежним аудитором Зацерковною Т.М. (сертифікат аудитора 000857 від 29.02.1996р.). Період перевірки – 2012 рік.
Генеральний директор - Зацерковна Тетяна Миколаївна (сертифікат аудитора № 000857 від 29.02.96 р., виданий за рішенням АПУ № 42 від 29.02.1996р., дія сертифікату до 28.02.2015р.).

ТОВ «ААН «СейЯ-Кіршт-аудит» відповідно до рішення Аудиторської палати України № 264/3 від 31.01.2013р. до Переліку аудиторських фірм, які відповідають критеріям для проведення обов'язкового аудиту.
У відповідності до рішення Аудиторської палати України № 2221/4 від 04.11.2010р. ТОВ «ААН «СейЯ-Кірш-аудит» успішно пройшла зовнішній контроль якості професійних послуг.

Генеральний директор
ТОВ «ААН «СейЯ-Кірш-аудит» **Зацерковна Т.М.**

Україна 01033, м.Київ, вул. Гайдара, 27, оф. 5;
Свідоцтво №1525 про включення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності.
Код ЄДРПОУ 24263164
тел./факс (044) 289-53-80; 289-55-64
email: director@seya.com.ua

ДОДАТОК 1

1. РЕЗУЛЬТАТИ ПЕРЕВІРКИ

1.1. Організація бухгалтерського обліку

Організація і методологія бухгалтерського обліку в цілому відповідає вимогам чинного законодавства України, Положенням (стандартам) бухгалтерського обліку в Україні. Бухгалтерський облік в **ТОВ «КУА «АЛЬТІС-ТРАСТ»** здійснюється у відповідності до наказу «Про організацію бухгалтерського обліку та облікової політики підприємства» № 01/04-2011-1г від 04.01.2011р.

Підготовка та складання фінансової звітності здійснювалося своєчасно у відповідності з концептуальною основою, зазначеною Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку в Україні.

В результаті аудиторської перевірки фактів нестатутної діяльності **ТОВ «КУА «АЛЬТІС-ТРАСТ»** не виявлено. Бухгалтерський облік в **ТОВ «КУА «АЛЬТІС-ТРАСТ»** комп'ютеризований. Аналітичний і синтетичний облік порівняні між собою.

Первинні документи по обліку фінансово-господарської діяльності складені на типових формах, затверджених Міністерством статистики України.

Складання фінансової звітності здійснювалося своєчасно.

Система корпоративного управління **ТОВ «КУА «АЛЬТІС-ТРАСТ»** забезпечує надійність механізмів управління, контролю, відкритості та прозорості діяльності компанії.

1.2.Аудит власного капіталу

1.2.1. Формування статутного капіталу

Для забезпечення діяльності ТОВ «КУА «ІНВЕНТА» у відповідності до Протоколу загальних зборів засновників № 1/2010 від 06.12.2010 р. створено статутний капітал у розмірі 1000,00 (одна тисяча) гривень 00 копійок. Статутний капітал розділений на дві частки:

- частка фізичної особи - Журжія Андрія Валерійовича складає 71% та у грошовому еквіваленті становить 710,00 (сімсот десять) грн.;
- частка юридичної особи – ТОВ «АЙ ПІ СЕК'ЮРІТІЗ» складає 29% та у грошовому еквіваленті становить 290,00 (двісті дев'яносто) грн.

Оплата внесків до статутного капіталу представлена в табл. 1.2.1.1.

Таблиця 1.2.1.1

№ п/п	Найменування засновника (учасника)	Назва, № і дата документу	Вартість оплати, грн.	% від статутного капіталу
1.	Фізична особа - Журжій А.В.	Платіжне доручення № 898 від 07.12.2010 р.	710,00	71%
2.	Юридична особа – ТОВ «АЙ ПІ СЕК'ЮРІТІЗ»	Платіжне доручення № 19 від 07.12.2010 р.	290,00	29%
Всього			**1 000,00**	**100,00%**

Україна 01033, м.Київ, вул. Гайдара, 27, оф. 5;
Свідоцтво №1525 про включення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності.
Код ЄДРПОУ 24263164
тел./факс (044) 289-53-80; 289-55-64
email: director@seya.com.ua

07 грудня 2010р. Дніпровською районною у місті Києві державною адміністрацією зареєстровано Статут ТОВ «КУА «ІНВЕНТА», згідно якого статутний капітал становить 1000 (одна тисяча) грн. На дату проведення державної реєстрації Статуту ТОВ «КУА «ІНВЕНТА» засновниками сформовано за рахунок грошових коштів 100% статутного капіталу, що становить суму 1000,00 (одна тисяча) гривень.

Протоколом Загальних зборів учасників № 1/2010 від 09.12.2010 р. винесено рішення щодо збільшення статутного капіталу до 7 100 000,00 (сім мільйонів сто тисяч) грн. Розподіл часток у статутному капіталі здійснений наступним чином:

- частка фізичної особи - Журжія Андрія Валерійовича – 0,01%, що складає у грошовому еквіваленті 710,00 (сімсот десять) гривень 00 копійок;
- частка юридичної особи - ТОВ «АЙ ПІ СЕК'ЮРІТІЗ» - 99,99%, що у грошовому еквіваленті складає 7 099 290,00 (сім мільйонів дев'яносто дев'ять тисяч двісті дев'яносто) гривень 00 копійок.

Зміна розміру статутного капіталу зареєстрована 21 грудня 2010 р. Дніпровською районною у місті Києві державною адміністрацією у вигляді нової редакції Статуту ТОВ «КУА «ІНВЕНТА».

Оплата внесків до статутного капіталу представлена в табл. 1.2.1.2.

Таблиця 1.2.1.2

№ п/п	Найменування засновника (учасника)	Назва, № і дата документу	Вартість оплати, грн.	% від статутного капіталу
1.	Фізична особа - Журжій А.В.	Платіжне доручення № 898 від 07.12.2010 р.	710,00	0,01%
2.	Юридична особа – ТОВ «АЙ ПІ СЕК'ЮРІТІЗ»	Платіжне доручення № 19 від 07.12.2010 р. Платіжне доручення № 31 від 20.12.2010 р.	290,00 7 099 000,00	99,99%
Всього:			**7 100 000,00**	**100%**

З даних табл. 1.2.1.2. видно, що статутний капітал **ТОВ «КУА «ІНВЕНТА»** сформовано засновниками на 100%, та розмір його становить 7 100 000,00 (сім мільйонів сто тисяч) грн.

Протоколом Загальних зборів учасників № 2/2010 від 21.12.2010 р. прийнято рішення щодо затвердження та проведення державної реєстрації нової редакції Статуту ТОВ «КУА «ІНВЕНТА», яка не пов'язана зі зміною розміру статутного капіталу. Рішення прийнято у зв'язку з відступленням частки (корпоративних прав) у статутному капіталі ТОВ «КУА «ІНВЕНТА», що загалом становить 99,99% статутного капіталу, учасником - ТОВ «АЙ ПІ СЕК'ЮРІТІЗ» на користь ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УКРАЇНСЬКИЙ ЦЕНТР ПРОЕКТУВАННЯ ФІНАНСОВИХ ГРУП» (Договір купівлі-продажу частки від 20.12.2010 р.).

22 грудня 2010 р. Дніпровською районною у місті Києві державною адміністрацією зареєстровано нову редакцію Статуту ТОВ «КУА «ІНВЕНТА», згідно якої частки учасників у статутному капіталі розподілені наступним чином:

- частка фізичної особи - Журжія Андрія Валерійовича – 0,01%, що складає у грошовому еквіваленті 710,00 (сімсот десять) гривень 00 копійок;
- частка юридичної особи - ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УКРАЇНСЬКИЙ ЦЕНТР ПРОЕКТУВАННЯ ФІНАНСОВИХ ГРУП» - 99,99%, що у грошовому еквіваленті складає 7 099 290,00 (сім мільйонів дев'яносто дев'ять тисяч двісті дев'яносто) гривень 00 копійок.

У відповідності до Протоколу загальних зборів учасників № 3/2011 від 21.12.2011р. учасник Журжій А.В. та ТОВ «УЦПФГ» відступили свої частки на користь ТОВ «АЛЬТІС ДЕВЕЛОПМЕНТ» (код ЄДРПОУ 37769191) шляхом укладання договорів купівлі-продажу часток у статутному капіталі Товариства, що загалом становить 100% статутного капіталу, що в грошовому еквіваленті складає 7 100 000, 00 грн.
Протоколом загальних зборів учасників № 4/2011 від 23.12.2011р. прийнято рішення про зміну учасника Товариства. Учасником товариства, який володіє 100% частки у статутному капіталі, є АЛЬТІС ДЕВЕЛОПМЕНТ ЛІМІТЕД. У відповідності до внесених змін зареєстрований статут ТОВ «КУА «ІНВЕНТА» у новій редакції 27.12.2011р.
На загальних зборах учасників 28.03.2012р. було прийнято рішення про зміну місцезнаходження та найменування Товариства з **ТОВ «КУА «ІНВЕНТА» на ТОВ «КУА «АЛЬТІС-ТРАСТ»** (протокол № 4/2012 від 28.03.2012р.). У відповідності до внесених змін зареєстрований статут **ТОВ «КУА «АЛЬТІС-ТРАСТ»** у новій редакції 29.03.2012р. Також в 2012р. рішенням загальних зборів учасників від 21.05.2012р. (протокол № 5/2012 від 21.05.2012р.) внесені зміни до чинної редакції статуту Товариства для її приведення у відповідність до чинного законодавства України. Нова редакція статуту Товариства зареєстрована 22.05.2012р.

Таким чином, розмір статутного капіталу **ТОВ «КУА «АЛЬТІС-ТРАСТ»**, зареєстрований згідно нової редакції Статуту від 22.05.2012р., затвердженого протоколом Загальних зборів учасників № 5/2012 від 21.05.2012 року, становить 7 100 000 (сім мільйонів сто тисяч) гривень 00 копійок. На дату проведення державної реєстрації нової редакції Статуту **ТОВ «КУА «АЛЬТІС-ТРАСТ»** статутний капітал сформовано учасниками на 100% та виключно за рахунок грошових коштів у відповідності до законодавства України.

1.3.Результати діяльності ТОВ «КУА «АЛЬТІС-ТРАСТ»

1.3.1.Резервний та додатковий капітал

Станом на 31.12.2012р. резервний та додатковий капітали відсутні.

1.3.2. Прибутки (збитки)

В результаті діяльності в 2012 році прибуток компанії складає **568,0 тис. грн.** Загальний розмір нерозподіленого прибутку станом на 31.12.2011р. складає **496,0 тис. грн.**

1.4.Активи компанії

1.4.1.Необоротні активи

Станом на 31.12.2012р. в **ТОВ «КУА «АЛЬТІС-ТРАСТ»** необоротні активи відсутні.

1.4.2. Оборотні активи

Запаси компанії станом на 31.12.2012р. відсутні.
Дебіторська заборгованість в сумі **74,0 тис. грн**. представлена:

- дебіторською заборгованістю за товари, роботи, послуги у розмірі 2,0 тис. грн.;
- дебіторською заборгованістю із внутрішніх розрахунків у розмірі 65,0 тис. грн.;
- іншою поточною дебіторською заборгованістю у розмірі 7,0 тис. грн.

ТОВ «КУА «АЛЬТІС-ТРАСТ» станом на 31.12.2012р. має поточні фінансові інвестиції, які представлені векселями, акціями та інвестиційними сертифікатами, у розмірі **8 952,0 тис. грн.**

Грошові кошти в національній валюті в **ТОВ «КУА «АЛЬТІС-ТРАСТ»** станом на 31.12.2012р. за даними балансу складають **3,0 тис. грн.**

Всі активи відображені в балансі за достовірно визначеною оцінкою. Відносно всіх активів очікуються майбутні економічні вигоди.

1.5. Зобов'язання компанії

Зобов'язання **ТОВ «КУА «АЛЬТІС-ТРАСТ»** станом на 31.12.2012р. складаються з поточних зобов'язань в сумі **1433,0 тис. грн.**, які включають:

- кредиторську заборгованість за товари, роботи послуги у розмірі 1235,0 тис. грн.;
- кредиторську заборгованість з оплати праці у розмірі 1,0 тис. грн.;
- інші поточні зобов'язання у розмірі 197,0 тис. грн.

Протягом звітного фінансового 2012 року **ТОВ «КУА «АЛЬТІС-ТРАСТ»** кредитів не отримувало.

Аудитор підтверджує, що зобов'язання відображені на балансі Товариства за достовірно визначеною оцінкою та в майбутньому існує ймовірність їх погашення.

На підставі проведеної перевірки аудитор робить висновок про відповідність розкриття Товариством інформації про зобов'язання національним Положенням (стандартам) бухгалтерського обліку.

1.6.Вартість чистих активів

Вартість чистих активів **ТОВ «КУА «АЛЬТІС-ТРАСТ»** за даними наданої фінансової звітності станом на 31.12.2012 р. складає **7596,0 тис.грн.**

Генеральний директор
ТОВ «ААН "СейЯ-Кірш-аудит" **Зацерковна Т.М.**

Україна 01033, м.Київ, вул. Гайдара, 27, оф. 5;
Свідоцтво №1525 про включення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності.
Код ЄДРПОУ 24263164
тел./факс (044) 289-53-80; 289-55-64
email: director@seya.com.ua