

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

АФ “ А Й С Т Р А ”

УКРАЇНА, М. КИЇВ, ПРОВ. КИЯНІВСЬКИЙ, 3-7,

КОД ЄДРПОУ 24571003

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
незалежної аудиторської фірми “Айстра”
щодо фінансових звітів
Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами
«Сіті-Інвест»
станом на 31 грудня 2011 року

*Учасникам Товариства з обмеженою відповідальністю
«Компанія з управління активами «Сіті - Інвест»
Керівництву Товариства з обмеженою відповідальністю
«Компанія з управління активами «Сіті - Інвест»
Державній комісії з цінних паперів та фондового ринку*

Згідно з договором № 3а від 06 лютого 2011 року на проведення аудиту, нами, аудиторами Аудиторської фірми «Айстра», проведено аудит прикладених фінансових звітів Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Сіті-Інвест» (далі – Товариство), що включають: баланс станом на 31 грудня 2011 року, звіт про фінансові результати за 2011 рік, звіт про рух грошових коштів за 2011 рік, звіт про власний капітал за 2011 рік, опис важливих аспектів облікової політики та інші пояснювальні примітки до фінансової звітності за 2011 рік, з метою висловлення думки про відповідність фінансової звітності Товариства в усіх суттєвих аспектах Національним положенням (стандартам) бухгалтерського обліку України та дотримання ним (Товариством) нормативних вимог щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні.

Керівництво Товариства несе відповідальність за підготовку та справедливе представлення вказаної фінансової звітності відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України. Відповідальність керівництва включає: встановлення, здійснення та підтримання внутрішнього контролю з метою забезпечення підготовки та справедливого представлення фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень в результаті шахрайства або помилок; формування та застосування відповідної облікової політики а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Нашою відповідальністю є надання висновку щодо цих фінансових звітів на основі результатів нашої аудиторської перевірки. Ми провели аудиторську перевірку у відповідності до вимог Стандартів аудиту та етики Міжнародної федерації бухгалтерів, Законів України „Про аудиторську діяльність”, „Про господарські товариства”, „Про цінні папери та фондовий ринок”, „Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні”, „Положення про порядок подання інформації щодо фінансових показників діяльності осіб, які здійснюють діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами)” (рішення ДКЦПФР від 04 жовтня 2005 р. N 520) та „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” (рішення ДКЦПФР від 19 грудня 2006 р. за № 1528).

Стандарти аудиту та етики Міжнародної федерації бухгалтерів вимагають дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень. Під час аудиту виконані процедури для отримання доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансових звітах, а також оцінка відповідності застосованих принципів обліку нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні, чинним протягом періоду перевірки. Вибір процедур здійснено відповідно до судження аудитора, включно з оцінкою ризику суттєвих викривлень в результаті 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 також включає оцінку відповідності використаної облікової політики Товариства, прийнятність облікових оцінок, зроблених керівництвом Товариства та загального представлення фінансової звітності. Ми вважаємо, що отримані нами під час перевірки аудиторські докази достатні та відповідні для висловлення нашої думки.

На нашу думку, фінансові звіти Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Сіті-Інвест» справедливо й достовірно відображають фінансовий стан Товариства (аналіз фінансового стану Товариства наведений у Додатку 1 “Довідка про фінансовий стан”) станом на 31 грудня 2011 року, а також результат його діяльності та рух грошових коштів за 2011 рік згідно з Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку України.

На нашу думку розкриття в фінансовій звітності інформації про види активів, зобов'язання, власний капітал, чистий прибуток та результати діяльності суб'єкта перевірки виконано відповідно до вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України та надає користувачам фінансової звітності повну, правдиву та неупереджену інформацію про види активів, зобов'язання, власний капітал, результати діяльності та рух коштів Товариства (відомості щодо розкриття інформації про формування статутного капіталу, види активів, зобов'язання, власний капітал, чистий прибуток та результати діяльності за статтями фінансової звітності та стану бухгалтерського обліку Товариства наведені у Додатку 2).

Станом на 31 грудня 2011 року заявлений в статутних документах Товариства статутний капітал в розмірі 7 100 000 (Сім мільйонів сто тисяч) грн. 00 коп. внесено учасниками Товариства в порядку, передбаченому статутом, повністю, грошовими коштами, в сумі 7 100 000 (Сім мільйонів сто тисяч) грн. 00 коп. (відомості щодо розкриття інформації про формування статутного фонду Товариства, величини власного капіталу Товариства, розрахунок вартості чистих активів Товариства наведені у Додатку № 3). Розмір статутного капіталу Товариства відповідає вимогам статті 29 Закону України «Про інститути спільного інвестування (пайові та корпоративні інвестиційні фонди)», згідно якої статутний капітал компанії з управління активами має становити не менш як 7 мільйонів гривень.

Розмір власного капіталу Товариства станом на 31 грудня 2011 року становить 7 041 280,00 (Сім мільйонів сорок одна тисяча двісті вісімдесят) грн. 00 коп. Розмір власного капіталу Товариства станом на 31 грудня 2011 року Розмір власного капіталу Товариства станом на 31 грудня 2011 року перевищує суму 7000000 грн, що відповідає вимогам п. 15 глави 3 Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (Рішення ДКЦПФР України від 26.05.2006 №341).

Вартість чистих активів Товариства станом на 31 грудня 2011 року становить 7 041 280,00 (Сім мільйонів сорок одна тисяча двісті вісімдесят) грн. 00 коп. Величина чистих активів Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Сіті-Інвест» є меншою, ніж розмір статутного фонду Товариства.

Директор ТОВ “Аудиторська фірма “Айстра”
(сертифікат серії А № 005155 від 29.03.2002р чинний до
29.03.2016 року.)

О.В. Лада
14 лютого 2012 року

Товариство з обмеженою відповідальністю “Аудиторська фірма “Айстра”, код ЄДРПОУ 24571003, Зареєстрована Шевченківською РДА у м. Києві 21.11.1996 року за № 1 074 120 0000 025690, Україна, м. Київ, пров. Киянівський, 3-7; Свідоцтво про внесення до Реєстру суб’єктів аудиторської діяльності № 2947, видане Аудиторською палатою України 27 червня 2002 року (рішення № 111), дійсне до 21 червня 2012 року; свідоцтво про внесення до реєстру аудиторів та аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, що здійснюють діяльність на ринку цінних паперів реєстраційний №1215, серія та номер свідоцтва АБ 001117, видане відповідно до рішення Комісії від 02.11.2010 року № 1660, дійсне до 21.06.2012 року.

Дата видачі аудиторського висновку: 14 лютого 2012 року