

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АЛЬФА АУДИТ»

Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм № 4407, видане
рішенням Аудиторської палати від 23.12.2010 р.

Вих. № 1зв/1 від 15.02.2013 р.

Аудиторський висновок (Звіт незалежного аудитора) щодо фінансової звітності

**Товариства з обмеженою відповідальністю
Компанії з управління активами
«Дельта» за рік, що закінчився 31 грудня 2012 року**

**КЕРІВНИЦТВУ ТА УЧАСНИКАМ
ТОВ КУА «ДЕЛЬТА»**

Іншим користувачам фінансової звітності

Звіт щодо фінансової звітності

Ми, аудиторська фірма Товариство з обмеженою відповідальністю «Альфа Аудит», що здійснює професійну діяльність на підставі свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги, №4407 (Рішення АПУ №224/3 від 23.12.2010р.), що видане Аудиторською палатою України, провели та свідоцтво АБ № 001250 про внесення до реєстру аудиторів та аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, що надають послуги на ринку цінних паперів, виданих Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, діє з 25.01.2011 р. до 23.12.2015 р., проведено аудит достовірності, повноти та відповідності діючого Законодавства України річної звітності Товариства з обмеженою відповідальністю Компанії з управління активами „Дельта ”(далі по тексту - „Компанії») складених за наслідками його діяльності за період з 01.01.2012 року по 31.12.2012 року, а саме балансу станом на 31 грудня 2012 року, звіту про фінансові результати за 2012 рік, звіт про рух грошових коштів за 2012 рік, звіт про власний капітал за 2012 рік, та стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки.

49069, м. Дніпропетровськ, пр. Кірова, 107а, кв. 33, телефон (0562)
396943,80662907740 р/р 26002143729001, Кіровське відділення АБ
«Приватбанк» МФО 305299, код ЄДРПУ 2498200346, електронна пошта E-
mail: linakuzia@hotmail.ru.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання та достовірне подання цієї фінансової звітності у відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» і національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає необхідним для забезпечення складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора за фінансову звітність

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на підставі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту (далі - МСА), прийнятих в якості Національних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас 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 задля отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкритті у фінансовій звітності. Відбір 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 фінансової звітності Компанії, 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 фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримали достатні і належні аудиторські докази для висловлення думки.

Висновок

На нашу думку, фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю Компанії з управління активами «Дельта» на 31 грудня 2012 року, а також результат його діяльності за 2012 рік та рух грошових коштів, за рік що закінчився на 31 грудня 2012 року, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Висновок щодо вимог законодавчим та нормативним актам

Ми висловлюємо аудиторську думку щодо іншої додаткової інформації, надання якої обумовлено вимогами Рішення Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 19.12.2007 №1528 «Щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до ДКЦПФР при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку».

Питання, що повинні бути розкриті в окремому параграфі аудиторського висновку на вимогу ДКЦПФР

- *розкриття інформації за видами активів відповідно до встановлених нормативів, зокрема національних (положень) стандартів бухгалтерського обліку та/або Міжнародних стандартів фінансової звітності*

На нашу думку, інформація за видами активів станом на 31 грудня 2012 р., у всіх суттєвих аспектах, розкрита відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.

- *розкриття інформації про зобов'язання відповідно до встановлених нормативів, зокрема національних (положень) стандартів бухгалтерського обліку та/або Міжнародних стандартів фінансової звітності*

На нашу думку, інформація про зобов'язання станом на 31 грудня 2012 р., у всіх суттєвих аспектах, розкрита відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.

- *розкриття інформації про власний капітал відповідно до встановлених нормативів, зокрема національних (положень) стандартів бухгалтерського обліку та/або Міжнародних стандартів фінансової звітності*

На нашу думку, інформація про власний капітал станом на 31 грудня 2012 р., у всіх суттєвих аспектах, розкрита відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.

- *відповідності вартості чистих активів вимогам законодавства*

Чисті активи Компанії визначаються шляхом вирахування із суми активів, прийнятих до розрахунку, суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку. Визначення вартості чистих активів здійснювалось відповідно розрахунку за даними бухгалтерської звітності форма №1 „Баланс з урахуванням Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів.

Таким чином, чисті активи Компанії станом на 31 грудня 2012 р. склали 15 862 тис. грн., що є нижчим внесеного засновниками статутного капіталу у розмірі 15 880 тис. грн. Відповідно до статті 155 Цивільного кодексу України від 16.01.2003р. № 435- IV. Товариство зобов'язане оголосити про зменшення статутного капіталу до вартості чистих активів.

- *сплати акціонерним товариством та товариством з обмеженою відповідальністю статутного фонду (капіталу) у встановлені законодавством терміни (сплачено повністю чи частково). У разі, якщо статутний фонд (капітал) сплачено не у повному обсязі, зазначається розмір сплаченої та несплаченої частини статутного фонду (капіталу)*

Станом на 31.12.2012 р. розмір статутного капіталу Компанії становив 15 880 тис. грн.

Статутний капітал Компанії станом на 31 грудня 2012 р. сформовано своєчасно і в повному обсязі.

- *забезпечення випуску цінних паперів відповідно до законодавства України (вид, розмір та опис забезпечення за цінними паперами) (у разі наявності)*

в 2012 р Компанія цінних паперів не випускала.

- *відповідність іпотечного покриття іпотечних облігацій даним реєстру іпотечного покриття відповідно до Закону України "Про іпотечні облігації"*

Іпотечні облігації в 2012р. в Компанії відсутні

- *розкриття інформації щодо обсягу чистого прибутку*

На нашу думку, інформація про чистий прибуток станом на 31 грудня 2012 р., у всіх суттєвих аспектах, розкрита відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.

- *стану виконання зобов'язань за борговими та іпотечними цінними паперами (вид та розмір зобов'язань за цінними паперами, своєчасність та повнота виконання зобов'язань за цінними паперами відповідно до проспекту емісії*

Зобов'язання по борговим та іпотечним цінним паперам в Компанії в 2012 р. відсутні

- *розкриття інформації про дії, які відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів, визначених частиною першою статті 41 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок".*

Відбулася зміна складу управління Компанією, а саме зміна Генерального директора. а також зміна учасників які володіють більше 10% часток в статутному капіталі товариства

Аудиторський висновок складено на 21 (Двадцять одному) аркуші у 5-х примірниках.

Додаток 1 – „Баланс на 31 грудня 2012 рік. – 1 аркуш;

Додаток 2 - „Звіт про фінансові результати” за 2012рік. – 1 аркуш;

Додаток 3 – «Звіт про рух грошових коштів» за 2012 рік – 1 аркуш;

Додаток 4 – «Звіт про власний капітал» за 2012 рік – 3 аркуша;

Додаток 5 –«Примітки до річної фінансової звітності» за 2012 рік – 10 аркушів

Основні відомості про аудитора

Товариство з обмеженою відповідальністю «Альфа Аудит»
(свідоцтво № №4407 про внесення до Реєстру аудиторських фірм, виданого АПУ 23.12.2010р. № №224/3)

Місцезнаходження – м. Дніпропетровськ ,

49069, м. Дніпропетровськ
пр. Кірова, буд.107-А, кв. 33
(тел. 0662907740) .

*Аудит проводився на підставі договору
від « 14» січня 2013 р. № 1
Аудит було проведено з 14 січня 2013 р.
по «15» лютого 2013 р.*

ДИРЕКТОР ТОВ «Альфа Аудит»
Аудитор

Кузнецова О.В

15 лютого 2013 року

(Сертифікат аудитора серії А № 005034, виданий рішенням Аудиторської палати України № 105 від 26.12.2001р., термін дії якого продовжений рішенням Аудиторської палати України № 221/2 від 04.11.2010 р. до 26.12.2015 р),