

**ТОВ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "НАІРА-АУДИТ"**

*Свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності*

*№2785 від 26.12.2001р.*

*Україна, м. Київ, вул. Драгомирова 10/10, к.60 тел. /044/ 361-46-67*

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК  
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)**

**щодо фінансової звітності**

**Товариства з обмеженою відповідальністю "Компанія по управлінню активами "ПАРЛАМЕНТ"**

м. Київ

25 лютого 2013 року

**Директору ТОВ "Компанія по управлінню активами „ПАРЛАМЕНТ”  
Зайцеву В.Л.**

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування юридичної особи	Товариством з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма „НАІРА-Аудит"
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	31751330
Місцезнаходження	м.Київ, вул.Драгомирова 10/10, к.60
Реєстраційні дані	Зареєстроване Печерською районною Державною адміністрацією м.Києва за №29735 від 30.10.2001р., перереєстроване Печерською районною у м.Києві Державною адміністрацією 27.12.2006р. №10701050001023467
Номер та дата видачі свідоцтва про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які надають аудиторські послуги	№ 2785 від 26.12.2001р. рішенням Аудиторської палати України від 26.12.2001р. №105, термін дії якого подовжено до 21.12.2011 року рішенням Аудиторської палати України від 21.12.2006р. №169/4 та до <b>24.11.2016 року</b> рішенням Аудиторської палати України від 24.11.2011р. №243/2.
Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення до реєстру аудиторів та аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, що здійснюють діяльність на ринку цінних паперів	Серія та номер свідоцтва : АВ 000046, видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку згідно рішення Комісії від 07.02.2012р. № 238, чинне до 24.11.2016р.
Керівник	Коваленко Наталія Миколаївна
Інформація про аудитора	Коваленко Наталія Миколаївна Сертифікат аудитора Серія А № 004423 від 30 листопада 2000 р. виданий згідно рішення Аудиторської палати України від 30.11.2000р. №96, термін дії якого подовжено до 30.11.2010р. рішенням Аудиторської палати України від 29.10.2004р. №140 та до <b>30.11.2014р.</b> рішенням Аудиторської палати України від 26.11.2010р. №208/2
Контактний телефон	(044) 361-46-67

На підставі договору № КУА/07-01; 001-КУА від 03.05.2007 року, укладеного між Товариством з обмеженою відповідальністю “Аудиторська фірма “НАІРА-Аудит”, та Товариством з обмеженою відповідальністю “Компанія по управлінню активами „ПАРЛАМЕНТ” (надалі - Товариство), проведено незалежну аудиторську перевірку фінансової звітності Товариства за період діяльності з 01 січня 2012 року по 31 грудня 2012 року з метою визначення достовірності звітності, обліку, його повноти і відповідності чинному законодавству та фінансовому стану Товариства станом на 31 грудня 2012 року.

#### Основні відомості про Товариство.

Повна назва	Товариство з обмеженою відповідальністю “Компанія по управлінню активами „ПАРЛАМЕНТ”
Код за ЄДРПОУ	33499012
Місцезнаходження	03680, м. Київ, вул. Предславинська, б. 28
Державна реєстрація	Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією Дата реєстрації 28.04.2005 р. Номер запису 1 070 105 0001 008120
Державна перереєстрація (зміна назви Товариства, мети та предмету діяльності, Учасників Товариства та збільшення Статутного капіталу)	Протокол № 02-30/06 від 30.06.2005р. Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією Дата перереєстрації 14.07.2005р. Номер запису 1 070 105 0001 008120
Державна перереєстрація (зміна Учасників Товариства)	Протокол № 03 від 11.07.2007р. Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією Дата перереєстрації 12.07.2007р. Номер запису 1 070 105 0005 008120
Державна перереєстрація (зміна місцезнаходження)	Протокол № 07 від 19.10.2007р. Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією Дата перереєстрації 31.10.2007р. Номер запису 1 070 105 0006 008120
Державна перереєстрація (зміна Учасників Товариства та збільшення Статутного капіталу)	Протокол № 02 від 12.03.2009р. Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією Дата перереєстрації 29.12.2009р. Номер запису 1 070 105 0010 008120
Державна перереєстрація (збільшення Статутного капіталу)	Протокол № 02 від 26.03.2010р. Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією Дата перереєстрації 29.03.2010р. Номер запису 1 070 105 0011 008120
Державна перереєстрація (зміна Учасників Товариства)	Протокол № 08 від 21.06.2010р. Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією Дата перереєстрації 22.06.2010р. Номер запису 1 070 105 0013 008120
Державна перереєстрація (зміна Учасників Товариства)	Протокол № 22 від 26.12.2011р. Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією Дата перереєстрації 28.12.2011 Номер запису 1 070 105 0014 008120

Державна перереєстрація (зміна назви Учасника Товариства)	Протокол № 39 від 24.12.2012р. Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією Дата перереєстрації 26.12.2012 Номер запису 1 070 105 0018 008120
Основні види діяльності	64.30 - Трести, фонди та подібні фінансові суб'єкти 64.99 - Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у. 64.19 - Інші види грошового посередництва 66.30 - Управління фондами
Ліцензія державної комісії з цінних паперів та фондового ринку на право здійснення діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами)	Серія АВ № 581144 від 07.04.2011р. Дата прийняття та номер рішення про видачу ліцензії: 04.04.2011р. № 316 Строк дії ліцензії: 07.04.2011р. – 07.04.2016р.
Свідоцтво про включення до реєстру фінансових установ, які надають послуги на ринку цінних паперів	Реєстраційний № 1091 від 14.08.2007р.
Розмір статутного капіталу при реєстрації	29 000,00 (Двадцять дев'ять тисяч) гривень.
Розмір статутного капіталу на момент перевірки	8 000 000,00 (Вісім мільйонів) гривень
Учасники на час проведення аудиторської перевірки	<b>1. Корпорації «ФЕСТ АГРИКАЛЧЕРЕЛ С.А.» (FIRST AGRICULTURAL S.A.).</b> <b>Адреса:</b> Республіка Панама, Рікардо Дж.Альфаро, Сенчері Тауер, офіс 905. <b>Реєстраційний номер компанії</b> <b>754353-2086645</b> <b>Частка в статутному капіталі – 43,7487% (3 499 900,00 грн)</b> <b>2. Товариство з обмеженою відповідальністю “СУЧАСНИЙ ФАКТОРИНГ ”</b> <b>Адреса:</b> м. Київ, вул. Предславинська, буд. 34-Б <b>ЄДРПОУ: 35310044</b> <b>Частка в статутному капіталі – 56,2513% (4 500 100,00 грн)</b>

Перевірка проводилась у період з 24.01.2013р. по 25.02.2013р.

Для перевірки було надано таку фінансову звітність:

- Баланс (форма №1) станом на 31 грудня 2012 року;
- Звіт про фінансові результати (форма №2) за 2012 рік;
- Звіт про рух грошових коштів (форма №3) за 2012 рік;
- Звіт про власний капітал (форма №4) за 2012 рік;
- Примітки до річної фінансової звітності (форма №5) за 2012 рік.

У відповідності зі ст.9 Закону України «Про аудиторську діяльність» Замовник несе відповідальність за повноту і достовірність документів та іншої інформації, що надані для проведення аудиту.

Ця відповідальність стосується:

- розробки, впровадження та застосування внутрішнього контролю щодо підготовки та достовірного відображення інформації в фінансових звітах, що не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилок;
- вибору та застосування відповідної облікової політики та подання облікових оцінок.

Аудиторська фірма несе відповідальність за висловлення незалежної думки щодо цих фінансових звітів на підставі аудиторської перевірки.

Аудиторська перевірка проводилась на підставі вимог Законів України „Про аудиторську діяльність”, „Положення щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку”, затвердженого рішенням ДКЦПФР № 1528 від 19.12.2006р., зареєстроване в Міністерстві юстиції України 23 січня 2007р. за № 53/13320, Законів України "Про цінні папери та фондовий ринок", , “Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні”, Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та Міжнародних стандартів аудиту, надання впевненості та етики. Під час перевірки аудиторами було здійснено планування та виконання аудиторських процедур, у масштабі яких забезпечено одержання обсягу аудиторських доказів, достатніх для формування обґрунтованої впевненості аудитора у правильності його думки щодо всіх суттєвих аспектів інформації, що перевірялась. Аудит включає перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми й розкриття інформації у фінансових звітах. Аудиторська перевірка включає також оцінку застосованих принципів бухгалтерського обліку й суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом, а також оцінку загального подання фінансових звітів. Аудиторська фірма вважає, що проведена аудиторська перевірка забезпечує обґрунтовану підставу для висловлення нашої думки.

У зв'язку з неможливістю перевірки фактів, які стосуються інвентаризації активів, зобов'язань, неможливості підтвердити початкові залишки в балансі станом на 01 січня 2012 року (аудитор не мав змоги прийняти участь в проведенні інвентаризації), ми не можемо дати висновок по вказаним моментам, однак ці обмеження мають незначний вплив на фінансову звітність та стан справ в цілому.

Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення нашої думки. На нашу думку, за винятком впливу обмежень, що вказані вище, фінансова звітність складена згідно з нормативними вимогами щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні та Положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні. Ми підтверджуємо, що надана інформація дає дійсне та повне уявлення про реальний склад активів, зобов'язань, власного капіталу та результати діяльності суб'єкта перевірки. Система бухгалтерського обліку, прийнята в Товаристві, відповідає законодавчим та нормативним вимогам.

## ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Ми висловлюємо аудиторську думку щодо іншої додаткової інформації, надання якої обумовлено вимогами Рішення Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 19.12.2006 №1528 «Щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до ДКЦПФР при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку» та Рішення Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 29.09.2011 N 1360 «Про затвердження Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики)»

Інша допоміжна інформація

Думка аудитора стосовно:

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

Станом на 31.12.2012 р. загальні активи Товариства в порівнянні з даними на початок 2012 року збільшилися і складають 68110 тис грн.

Зміни активів відбулися, в основному, за рахунок збільшення дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги на 64 тис грн., іншої поточної заборгованості на 18936 тис грн., дебіторської заборгованості із внутрішніх розрахунків на 3 тис грн., та зменшення поточних фінансових інвестицій на 7162 тис грн., дебіторської заборгованості із нарахованих доходів на 43 тис грн.

На думку аудитора, розкриття інформації за видами активів подано в фінансовій звітності достовірно та повно, відповідно до встановлених вимог чинного законодавства України.

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

Станом на 31.12.2012 р. загальні зобов'язання Товариства в порівнянні з даними на початок 2012 року збільшилися до рівня 59569 тис грн.

Зміни у зобов'язаннях відбулися, в основному, за рахунок зменшення кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги на суму 15 тис грн., та збільшення зобов'язань з короткострокових кредитів банків на суму 6000 тис грн., інших поточних зобов'язань на 5841 тис грн.

На думку аудитора, розкриття інформації за видами зобов'язань подано в фінансовій звітності достовірно та повно відповідно до встановлених вимог чинного законодавства України.

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

Станом на 31.12.2012 р. загальний розмір власного капіталу Товариства складає 8541 тис грн., з яких - статутний капітал – 8000,0 тис грн., нерозподілений прибуток – 541 тис грн. У 2012 році Товариство не змінювало розмір статутного капіталу. Збільшення власного капіталу відбулось за рахунок отримання Товариством у 2012 році збитку в розмірі 25 тис грн..

На думку аудитора, розкриття інформації про власний капітал в балансі Товариства в повній мірі відповідає вимогам чинного законодавства України.

- відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства

Вартість чистих активів Товариства відповідає вимогам законодавства і складає 8541 тис грн.

- сплати акціонерним товариством та товариством з обмеженою відповідальністю статутного фонду (капіталу) у встановлені законодавством терміни (сплачено повністю чи частково)

Статутний капітал складає 8000,0 тис грн сплачений повністю грошовими коштами у встановлені законодавством терміни, а саме:

1. Товариство з обмеженою відповідальністю “Компанія по управлінню активами „ПАРЛАМЕНТ” (назва Товариства при первинній реєстрації - Товариство з обмеженою відповідальністю “ГРАНД БІЗНЕС-ЦЕНТР”) було зареєстроване 28.04.2005 року. Згідно Протоколу (Рішенню Засновника) №1 від 21.04.2005 року Статутний капітал становив 29000,00 (двадцять дев'ять тисяч) гривень та розподілявся наступним чином:  
Гребенченко Олексій Алімович вніс свою частку до Статутного капіталу Товариства 21.04.2005 року у сумі 29 000,00 грн., що складає 100% Статутного капіталу Товариства. Станом на 28.04.2005 року Статутний капітал було сплачено на суму 29000,00 грн., що складає 100% Статутного капіталу.  
Державна реєстрація була проведена Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією 28 квітня 2005 р. Номер запису 1 070 102 0000 008120.
2. ЗАТ „Страхове товариство „Стройполіс” згідно банківських виписок Київської

рег.дирекції АППБ „Аваль” поточний рахунок №260070060463 свою частку в розмірі 3499000,00 (Три мільйона чотириста дев'яносто дев'ять тисяч) грн. сплатило грошовими коштами наступним чином:

- 01 липня 2005р. 3000000,00 (Три мільйона) гривень;
- 09 вересня 2005р. 499000,00 (Чотириста чотириста дев'яносто дев'ять тисяч) гривень.

**Товариство з обмеженою відповідальністю „Інвесткапітал”** згідно банківської виписки Київської рег.дирекції АППБ „Аваль” поточного рахунку №260070060463 внесло свою частку в розмірі 1000,00 (Одна тисяча) гривень 09 вересня 2005 року.

3. Протоколом Загальних Зборів Учасників №3 від 11 липня 2007 року були внесені зміни до складу Учасників Товариства, згідно яких :

- ЗАТ „Страхове товариство „Стройполіс” продало свою частку **Приватному товариству з обмеженою відповідальністю „СКОТТ ЕНД БАРНІ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ ЛІМІТЕД”** (юридична особа за законодавством Сполученого Королівства Великобританії та Північної Ірландії).

Зміна Учасників була зареєстрована Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією 12 липня 2007 р. Номер запису 1 070 105 0005 008120.

4. Протоколом Загальних Зборів Учасників № 2 від 12 березня 2009 року були внесені наступні зміни до складу Учасників Товариства та розміру статутного капіталу:

- Приватне товариство з обмеженою відповідальністю „СКОТТ ЕНД БАРНІ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ ЛІМІТЕД” (юридична особа за законодавством Сполученого Королівства Великобританії та Північної Ірландії) продало свою частку згідно договору купілі-продажу частки (корпоративних прав) №3/КУА ПАРЛАМЕНТ від 12.03.2009 року **Приватному товариству з обмеженою відповідальністю “ФЕСТ ЕГРІКАЛЧЕРЕЛ ЛІМІТЕД” (FIRST AGRICULTURAL LIMITED)** (юридична особа за законодавством Сполученого Королівства Великобританії та Північної Ірландії).

- Товариство з обмеженою відповідальністю „Інвесткапітал” продало свою частку в розмірі 900,00 грн згідно договору купілі-продажу частки (корпоративних прав) №1/КУА ПАРЛАМЕНТ від 12.03.2009 року **Полковському Андрію Едуардовичу** та в розмірі 100,00 грн згідно договору купілі-продажу частки (корпоративних прав) №2/КУА ПАРЛАМЕНТ від 12.03.2009 року **Товариству з обмеженою відповідальністю „СТРАЙТ”**.

- Збільшення частки Товариства з обмеженою відповідальністю „СТРАЙТ” у статутному капіталі Товариства на суму 3500000,00 грн.

ТОВ „СТРАЙТ” згідно банківської виписки ПАТ „УНИВЕРСАЛ БАНК” від 24.12.2009 року внесло на поточний рахунок 26502000369716 свою частку в розмірі 3500000,00 (Три мільйона п'ятсот тисяч) гривень.

Зміна Учасників та збільшення статутного капіталу були зареєстровані Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією 29 грудня 2009 р. Номер запису 1 070 105 0010 008120.

5. Протоколом Загальних Зборів Учасників № 2 від 26 березня 2010 року було прийняте рішення про збільшення частки Товариство з обмеженою відповідальністю „СТРАЙТ” у статутному капіталі Товариства на суму 1000000,00 грн

- Товариство з обмеженою відповідальністю „СТРАЙТ” згідно банківської виписки ПАТ „УНИВЕРСАЛ БАНК” від 29.03.2010 року внесло на поточний рахунок 26502000369716 свою частку в розмірі 1000000,00 (Один мільйон) гривень.

Збільшення статутного капіталу було зареєстроване Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією 29 березня 2010 р. Номер запису 1 070 105 0011 008120.

6. Протоколом Загальних Зборів Учасників № 8 від 21 червня 2010 року були внесені наступні зміни до складу Учасників Товариства:

- Полковський Андрій Едуардович передав свою частку у розмірі 0,01%, що в грошовому

еквіваленті становить 900,00 (дев'ятсот) гривень **Зайцеву Владиславу Леонідовичу**.

- Товариство з обмеженою відповідальністю „СТРАЙТ” передало свою частку у розмірі 56,25%, що в грошовому еквіваленті становить 4500100,00 (чотири мільйона п'ятсот тисяч сто) гривень Товариству з обмеженою відповідальністю **“СУЧАСНИЙ ФАКТОРИНГ”**.

Зміни у складі Учасників Товариства були зареєстровані Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією 22 червня 2010 р. Номер запису 1 070 105 0013 008120.

7. Протоколом Загальних Зборів Учасників № 22 від 26 грудня 2011 року були внесені наступні зміни до складу Учасників Товариства:

- Зайцев Владислав Леонідович згідно договору купівлі-продажу частки у статутному капіталі від 26.12.2011 року передав та відступив свою частку у розмірі 0,01%, що в грошовому еквіваленті становить 900,00 (дев'ятсот) гривень **Корпорації «ЛОНГВУД БІЗНЕС С.А.» (LONGWOOD BUSINESS S.A.)**. Реєстраційний номер компанії 754353-2086645, країна реєстрації: Республіка Панама, зареєстрована адресою Рікардо Дж.Альфаро, Сенчері Тауер, офіс 905.

- Приватне товариство з обмеженою відповідальністю **“ФЕСТ ЕГРІКАЛЧЕРЕЛ ЛІМІТЕД” (FIRST AGRICULTURAL LIMITED)** (юридична особа за законодавством Сполученого Королівства Великобританії та Північної Ірландії) згідно договору купівлі-продажу частки у статутному капіталі від 26.12.2011 року передало та відступило свою частку у розмірі 43,74%, що в грошовому еквіваленті становить 3499000,00 (три мільйона чотириста дев'яносто дев'ять тисяч) гривень **Корпорації «ЛОНГВУД БІЗНЕС С.А.» (LONGWOOD BUSINESS S.A.)**. Реєстраційний номер компанії 754353-2086645, країна реєстрації: Республіка Панама, зареєстрована адресою Рікардо Дж.Альфаро, Сенчері Тауер, офіс 905.

Таким чином частка **Корпорації «ЛОНГВУД БІЗНЕС С.А.» (LONGWOOD BUSINESS S.A.)** у статутному капіталі Товариства складає **43,7487%**, що в грошовому еквіваленті становить **3499900,00** (три мільйона чотириста дев'яносто дев'ять тисяч дев'ятсот) гривень.

Частка **Товариства з обмеженою відповідальністю “СУЧАСНИЙ ФАКТОРИНГ”** у статутному капіталі Товариства складає **56,2513%**, що в грошовому еквіваленті становить 4500100,00 (чотири мільйона п'ятсот тисяч сто) гривень.

Зміни у складі Учасників Товариства були зареєстровані Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією 28 грудня 2011 р. Номер запису 1 070 105 0014 008120.

8. Протоколом Загальних Зборів Учасників № 39 від 24 грудня 2012 року були внесені наступні зміни до складу Учасників Товариства:

Учасник Товариства Корпорація **«ЛОНГВУД БІЗНЕС С.А.» (LONGWOOD BUSINESS S.A.)** змінила назву на Корпорацію **«ФЕСТ ЕГРІКАЛЧЕРЕЛ С.А.» (FIRST AGRICULTURAL S.A.)**. Частки Учасників Товариства у статутному капіталі не змінились.

Зміни у складі Учасників Товариства були зареєстровані Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією 26 грудня 2012 р. Номер запису 1 070 105 0018 008120.

- дотримання вимог ліквідності професійних учасників фондового ринку, для яких ці показники визначені Комісією

Товариство є професійним учасником фондового ринку. Розрахунок показників фінансового стану наведені у Додатку 1 до аудиторського висновка.

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

У 2012 році Товариство не здійснювало випуск цінних паперів.

- відповідність іпотечного покриття іпотечних облігацій даним реєстру іпотечного покриття відповідно до Закону України «Про іпотечні облігації».

Протягом 2012 року Товариство не здійснювало операції з іпотечними облігаціями.

- розкриття інформації щодо обсягу чистого прибутку

За 2012 рік Товариство отримало збиток у розмірі 25 тис грн., а саме:

- збиток від операційної діяльності у сумі 30 тис грн. : дохід від реалізації товарів, робіт, послуг складає 75 тис грн., адміністративні витрати – 104 тис грн. (витрати на оплату праці, сплату податків та інші витрати, пов'язані з

веденням основної діяльності), інші операційні витрати – 1 тис грн.

- інші фінансові доходи ( відсотки) у сумі 3581 тис грн.,
- інші фінансові витрати – в розмірі 3547 тис грн. ( відотки за кредит),
- інші доходи 13051 тис грн. (продаж фінансових інвестицій),
- інші витрати – 13077 тис грн (собівартість реалізованих фінансових інвестицій – 12951 тис грн., списання акцій, вилучених із обігу – 112 тис грн. та інші – 14 тис грн).

- 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)

Станом на 31.12.2012 р. Товариство не має зобов'язань за борговими та іпотечними цінними паперами. Товариство не здійснювало випуск боргових та іпотечних цінних паперів.

- відповідності вимогам законодавства України розміру власного капіталу компанії з управління активами, яка має в управлінні активи недержавних пенсійних фондів

Станом на 31.12.2012р. Товариство не має в управлінні активів недержавних пенсійних фондів.

- 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»

Товариство не є емітентом цінних паперів.

- Наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю (МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність»)

Суттєві невідповідності між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю не виявлені.

- Інформація щодо виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності) відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства".

Оскільки критерій щодо розкриття інформації щодо виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності) відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства", є невідповідним до даного завдання і твердження управлінського персоналу Товариства (відповідальної сторони) щодо цього критерію відсутнє, ми не висловлюємо думки стосовно цього твердження.

- Інформація щодо стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства".

Оскільки критерій щодо стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства", є невідповідним до даного завдання і твердження управлінського персоналу Товариства (відповідальної сторони) щодо цього критерію відсутнє, ми не висловлюємо думки стосовно цього твердження.

- За результатами проведених процедур аудитором не ідентифіковані ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства.

Аудиторський висновок видано 25 лютого 2013 року.

Н.М. Генеральний директор

ТОВ "АФ „НАІРА-Аудит”  
Сертифікат аудитора Серія А, № 004423



Коваленко

Додаток 1  
до аудиторського  
висновка від 25.02.2013 р.

**Довідка**  
**про фінансовий стан**  
**Товариства з обмеженою відповідальністю “Компанія по управлінню активами**  
**„ПАРЛАМЕНТ”**

м. Київ

Директору ТОВ “Компанія по управлінню активами „ПАРЛАМЕНТ”  
п. Зайцеву В.Л.

Показники	Формула розрахунку показника	Орієнтовне позитивне значення показника	Показник станом на 31.12.2012
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	$K 1 = (\text{Грошові кошти та їх еквіваленти} + \text{Короткострокові фінансові вкладення}) / \text{Короткострокові зобов'язання}$	0,25 -0,5	0,439
Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття)	$K 2 = (\text{Грошові кошти та їх еквіваленти} + \text{Дебітори (непрострочені і реальні)} + \text{Запаси} + \text{Витрати майбутніх періодів}) / \text{Короткострокова заборгованість}$	1,0-2,0	1,143
Коефіцієнт фінансової стійкості (або незалежності або автономії)	$K 3 = \text{Власні кошти} / \text{Вартість майна (підсумок активу балансу)}$	0,25-0,5	0,125
Коефіцієнт структури капіталу (фінансування)	$K 4 = (\text{Короткострокова кредиторська заборгованість} + \text{Довгострокова кредиторська заборгованість}) / \text{Власний капітал}$	0,5-1,0	6,974

Довідка надана 25 лютого 2013 року.

Н.М.  
Генеральний директор  
ТОВ “ АФ „НАІРА-Аудит”  
Сертифікат аудитора Серія А, № 004423



Коваленко

Пронумеровано, прошнуровано,

та скріплено печаткою

\_\_\_\_\_ аркуша (ів)



*Коваленко Н.В.*

