

Товариство з обмеженою відповідальністю
"Аудиторська фірма "Український корпоративний аудит"

Свідоцтво №3615, згідно з рішенням №150/4 Аудиторської палати України від 30.06.2005 р., термін чинності подовжено до 29.01.2020 р., згідно рішення №307/3 Аудиторської палати України від 29.01.2015 р.

04050 Україна, м. Київ, вул. Мельникова, б.12

03 березня 2015 року

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК

(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

щодо фінансової звітності

Товариства з обмеженою відповідальністю
 „Менеджмент Треже Трейдинг Лімітід”
 за рік, який закінчився 31 грудня 2014 року

1. АДРЕСАТ.

Звіт незалежного аудитора призначається для учасників товариства та керівництва суб'єкту господарювання, фінансовий звіт якого перевіряється і може бути використаний для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентом.

2. ВСТУПНИЙ ПАРАГРАФ.

2.1 ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО СУБ'ЄКТА ГОСПОДАРЮВАННЯ, ЩО ПЕРЕВІРЯЄТЬСЯ:

Повне найменування підприємства:	Товариство з обмеженою відповідальністю „Менеджмент Треже Трейдинг Лімітід”
Скорочене найменування підприємства:	ТОВ „Менеджмент Треже Трейдинг Лімітід”
Організаційно-правова форма:	240 – Товариство з обмеженою відповідальністю
Код ЄДРПОУ:	37440014
Код території за КОАТУУ:	5310137000
Форма власності:	10 – приватна власність
Місцезнаходження:	36002 м. Полтава, Октябрський р-н, вул. Рози Люксембург, буд. 72.
Телефон/факс:	(05322) 2-56-47; 7-93-12.
Серія і № свідоцтва про державну реєстрацію та дата видачі свідоцтва:	Серія А01 №296243; № запису про включення відомостей про юридичну особу до ЄДР 1 588 102 0000 009557 від 10 грудня 2010 року
Місце проведення державної реєстрації:	Виконавчий комітет Полтавський міської Ради.
Свідоцтво видав:	Державний реєстратор – Стешенко Тетяна Вікторівна.
№ виписки з єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців:	Виписка №597302 серія АВ (дата та номер в ЄДРІОО та ФО-П: 10 грудня 2010 року, 1 588 102 0000 009557)
Дата видачі виписки з єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців:	від 06 червня 2013 року
Орган, що видав виписку та місце її отримання:	Виконавчий комітет Полтавської міської Ради Полтавської області (Державний реєстратор - Кукура Тетяна Іванівна)
№ виписки з єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців:	Виписка №338391 серія ААВ (дата та номер в ЄДРІОО та ФО-П: 10 грудня 2010 року, 1 588 102 0000 009557)
Дата видачі виписки з єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-	від 19 січня 2012 року

підприємців:	
Орган, що видав виписку та місце її отримання:	Виконавчий комітет Полтавської міської Ради Полтавської області (Державний реєстратор - Кукура Тетяна Іванівна)
Поточний рахунок:	№2600310418 в ПАТ АБ «Полтава-банк», МФО 331489

№ ліцензії - Професійна діяльність на фондовому ринку – депозитарна діяльність (депозитарна діяльність депозитарної установи) та дата прийняття рішення:	Серія АЕ № 263255 Номер рішення про видачу ліцензії №1698 від 03 вересня 2013 року	
Дата видачі ліцензії:	03 вересня 2013 року	
Строк дії ліцензії:	3 12 жовтня 2013 року по необмежений термін	
Орган, що видав ліцензію:	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	
№ ліцензії - Професійна діяльність на фондовому ринку – діяльність з торгівлі цінними паперами (дилерська діяльність) та дата прийняття рішення:	Серія АГ № 572099 Номер рішення про видачу ліцензії №45 від 14 січня 2011 року	
Дата видачі ліцензії:	14 січня 2011 року	
Строк дії ліцензії:	3 14 січня 2011 року по 14 січня 2016 року	
Орган, що видав ліцензію:	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	
Внесення змін в установчі документи:	<u>ЗАРЕЄСТРОВАНО</u> Державним реєстратором Стешенко Тетяною Вікторівною від 10.12.2010 р. № запису 1 588 102 0000 009557	<u>ЗАТВЕРДЖЕНО</u> Рішенням Загальних Зборів учасників ТОВ „Менеджмент Треже Треїдинг Лімітид” від 29.11.2010 року (Протокол №1).
	Установчий Статут Товариства з обмеженою відповідальністю «„Менеджмент Треже Треїдинг Лімітид”.	
	Протягом звітного 2014 року зміни та доповнення до Статуту Товариства з обмеженою відповідальністю „Менеджмент Треже Треїдинг Лімітид” не вносилися.	
Основні види діяльності за КВЕД:	<ul style="list-style-type: none"> • 66.19 – Інша допоміжна діяльність у сфері фінансового послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення. <i>(Згідно Довідки серія АА №586054 «З єдиного державного реєстру підприємств і організацій України (ЄДРПОУ)» від 10 лютого 2012 року; дата видачі – 27 лютого 2012 року).</i> 	
Інституційний сектор економіки за КІСЕ:	<ul style="list-style-type: none"> • S.12402 – Приватні допоміжні фінансові організації. <i>(Згідно Довідки серія АА №586054 «З єдиного державного реєстру підприємств і організацій України (ЄДРПОУ)» від 10 лютого 2012 року; дата видачі – 27 лютого 2012 року).</i> 	

2.2. ОПИС АУДИТОРСЬКОЇ ПЕРЕВІРКИ.

Аудиторська перевірка проведена у відповідності з вимогами та положеннями Закону України «Про аудиторську діяльність», інших законодавчих актів України та у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (надалі – МСА видання 2013 року – рішення АПУ №304/1 від 24 грудня 2014 року) Міжнародної федерації бухгалтерів, прийнятих в якості Національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України №229/7 від 31 березня 2011 року, в тому числі у відповідності із МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора».

При складанні висновку Аудитор дотримувався Вимог Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 16.09.2014 року №1210 (zareєстрованого в Міністерстві юстиції України від 26.09.2014 р. за №1171/25948) та Вимог Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 20.01.2015 року №31 (zareєстрованого в Міністерстві юстиції України від 04.02.2015 р. за №131/26576).

Аудитором були виконані процедури згідно вимог МСА 500 «Аудиторські докази», що відповідають меті отримання достатніх і прийнятних аудиторських доказів. У процесі виконання аудиторських процедур Аудитор звертав увагу на доречність та достовірність інформації, що використовувалася ним як аудиторські докази. Аудиторські докази необхідні Аудитору для обґрунтування аудиторської думки.

У своїй роботі Аудитор використовував принцип вибіркової перевірки. Під час перевірки до уваги бралися тільки суттєві викривлення.

Планування і проведення аудиту було спрямоване на одержання розумних підтверджень щодо відсутності у фінансовій звітності суттєвих помилок. Дослідження здійснювалось шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовій звітності, а також оцінка відповідності застосованих принципів обліку нормативним вимогам, щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, чинним протягом періоду перевірки.

Вибір процедур залежав від судження Аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, Аудитор розглядав заходи внутрішнього контролю, що стосується 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 суб'єкта господарювання. Аудит включав також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Метою проведення аудиторської перевірки фінансової звітності є висловлення думки стосовно того, чи складена фінансова звітність в усіх суттєвих аспектах згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності.

Фінансова звітність Товариства підготовлена згідно з вимогами Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (надалі МСБО), Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі МСФЗ) та облікової політики Підприємства. Річна фінансова звітність складена на підставі даних бухгалтерського обліку Товариства за станом на кінець останнього дня звітного року.

2.2.1 Опис перевіреної фінансової інформації

Аудитор здійснив вибіркову перевірку першої фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю „Менеджмент Треже Трейдинг Лімітид” за 2014 рік (звітний період – з 01 січня 2014 року по 31 грудня 2014 року; порівняльні періоди 2013-2014 р. р.), яка складає повний комплект фінансової звітності та включає:

- Баланс – Звіт про фінансовий стан (форма №1) станом на 31 грудня 2014 року.
- Звіт про фінансові результати – Звіт про сукупний дохід (форма №2) за 2014 рік.
- Звіт про рух грошових коштів – за прямим методом (форма №3) за 2014 рік.
- Звіт про власний капітал (форма №4) за 2014 рік.
- Звіт про власний капітал (форма №4) за 2013 рік.
- Примітки до річної фінансової звітності (текстова частина) за 2014 рік
- Додатки до річної фінансової звітності за 2014 рік.

Фінансові звіти Товариства було складено управлінським персоналом із використанням основи бухгалтерського обліку, встановленої МСФЗ.

3. ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ.

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСБО, МСФЗ та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

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 відповідних принципів бухгалтерського обліку, облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

4. ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА.

Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного аудиту.

Аудитор здійснив аудиторську перевірку відповідно до Міжнародних 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.

У зв'язку з тим, що за умовами договору не було передбачено проведення заглибленого аналізу якості ведення податкового обліку, аудитор не виключає, що подальшою податковою перевіркою можуть бути виявлені викривлення.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум та їх розкриття у фінансовій звітності. Вибір процедур залежав від судження аудитора та включав оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглянув 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 суб'єкта господарювання. Аудит включав також оцінку відповідності використання облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Аудиторські докази, отримані Аудитором, є достатніми і прийнятними для формулювання підстави для висловлення модифікованої аудиторської думки.

5. АУДИТОРСЬКА ДУМКА.

5.1. Підстава для висловлення модифікованої думки.

Аудитор не приймав участі в спостереженні за інвентаризацією наявних активів та зобов'язань, оскільки був призначений після дати її проведення. Однак, на підприємстві цю процедуру виконувала інвентаризаційна комісія, якій висловлено довіру, згідно вимог МСА.

Аудитором були виконані процедури, які обґрунтовують думку, що активи та зобов'язання наявні.

Датою переходу Товариства з обмеженою відповідальністю „Менеджмент Треже Трейдинг Лімітід” на МСФЗ є 01 січня 2013 року. З цієї дати Товариство прийняло Міжнародний стандарт фінансової звітності (IFRS) 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності». За один рік, попередній звітному періоду, Товариство складало: попередню фінансову звітність за 2013 рік (без порівняльних періодів).

Аудитором були виконані процедури, які обґрунтовують думку, що фінансова звітність Товариства за рік, що закінчився на 31 грудня 2014 року є першою річною фінансовою звітністю (з двома порівняльними періодами), яка відповідає вимогам МСФЗ та враховує всі прийняті і діючі міжнародні стандарти фінансової звітності та інтерпретації Комітету з МСФЗ, і відповідає їм станом на 31 грудня 2014 року.

Не вносячи додаткових застережень до цього аудиторського висновку, слід привернути увагу на той факт, що незважаючи на стабілізаційні заходи, які вживаються Урядом України, з метою підтримки підприємницького сектору та загальної стабілізації економіки нашої країни, існує невизначеність щодо зовнішніх та внутрішніх факторів ринкових коливань у світовій економіці. Аудитор не має можливості передбачити можливі майбутні зміни у цих умовах та їх вплив на фінансовий стан, результати діяльності та економічні перспективи Товариства з обмеженою відповідальністю „Менеджмент Треже Трейдинг Лімітид”.

5.2. Загальний висновок аудитора (умовно-позитивний).

Висновок незалежного Аудитора складено у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (надалі – МСА видання 2013 року – рішення АПУ №304/1 від 24 грудня 2014 року) Міжнародної федерації бухгалтерів, прийнятих в якості Національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України №229/7 від 31 березня 2011 року, в тому числі у відповідності із МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора».

Концептуальною основою фінансової звітності є загальні вимоги стосовно подання інформації про фінансову звітність згідно з МСБО та з МСФЗ, які вимагають правдивого розкриття і подання інформації у відповідності з принципами безперервності, послідовності, суттєвості, порівнянності інформації, структури та змісту фінансової звітності.

Аудитор вважає за можливе підтвердити, що, прийнята система бухгалтерського обліку в цілому задовольняє законодавчим і нормативним вимогам, діючим на Україні.

На думку Аудитора, за винятком можливого впливу, про який йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки» фінансова звітність Підприємства за рік, який закінчився 31.12.2014 р. подає достовірну та справедливу інформацію про фінансовий стан та її фінансові результати відповідно до МСБО та з МСФЗ. Фінансова звітність складена на основі дійсних облікових даних.

В ході перевірки Аудитор не отримав свідомств щодо існування загрози безперервності діяльності Підприємства.

6. ІНША ДОПОМІЖНА ІНФОРМАЦІЯ.

6.1. Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства.

Вартість чистих активів Товариства визначена шляхом вирахування із суми активів, прийнятих до розрахунку, суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку.

Розрахунок вартості чистих активів здійснювався згідно Додатку 1 до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 „Загальні вимоги до фінансової звітності”, затвердженого Наказом Міністерства фінансів України №73 від 07.02.2013 року, з метою реалізації положень ст. 144 „Статутний капітал товариства з обмеженою відповідальністю”, зокрема п.4 Цивільного кодексу України.

Розрахункова вартість чистих активів Товариства на кінець звітного періоду складає 7929 тис. грн. (на кінець 2013 р. – 7916 тис. грн.). Заявлений статутний капітал за 2013-2014 р. р. складає 7050 тис. грн. На кінець звітного періоду та на кінець 2013 р., неоплаченого та вилученого капіталу в Товариства немає, тобто скоригована сума статутного капіталу складає 7050 тис. грн. Розрахункова вартість чистих активів більше суми скоригованого статутного капіталу, що відповідає вимогам ст. 144 п.4 §.1 гл. 8 р.1 кн. 1 Цивільного кодексу України (зі змінами та доповненнями), і розмір статутного капіталу Товариства з обмеженою відповідальністю „Менеджмент Треже Трейдинг Лімітид” за 2013-2014 р. р. в повній мірі забезпечений чистими активами підприємства.

Товариство з обмеженою відповідальністю „Менеджмент Треже Трейдинг Лімітид” у повному комплекті річної фінансовій звітності („Баланс” – Звіт про фінансовий стан, „Звіт про фінансові результати” – Звіт про сукупний дохід, „Звіт про рух грошових коштів” – за прямим методом, „Звіт про власний капітал”, „Примітки до річної фінансової звітності /текстова частина/” і додатки) за 2014 рік у повній мірі розкрило інформацію про вартість чистих активів товариства.

6.2.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

Під час виконання завдання аудитор здійснив аудиторські процедури щодо виявлення наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом у відповідності з МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність».

В результаті проведення аудиторських процедур Аудитор не отримав аудиторські докази того, що фінансова звітність була суттєво викривлена у зв'язку з інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю.

6.3.Інформація про сплату статутного капіталу.

На думку аудитора, Товариство з обмеженою відповідальністю „Менеджмент Треже Трейдинг Лімітид” у повному комплекті річної фінансовій звітності („Баланс”, „Звіт про фінансові результати”, „Звіт про рух грошових коштів”, „Звіт про власний капітал”, „Примітки до річної фінансової звітності”, опис важливих аспектів облікової політики та інші пояснювальні примітки і додатки) за 2014 рік достовірно і у повній мірі розкрило інформацію про статутний капітал.

Аудитором були виконані процедури щодо дотримання Товариством вимог законодавства стосовно статутного капіталу.

На підставі наданих до аудиторської перевірки документів Аудитор може зробити висновок, що в Товаристві повністю і своєчасно, у терміни встановлені чинним законодавством, сплачений статутний капітал та його розмір відповідає зазначеному в установчих документах; Товариство дотримувалось вимог законодавства стосовно статутного капіталу на дату його формування.

6.4.Інформація за видами активів, пасивів та інформація щодо фінансового результату.

На думку аудитора, Товариство з обмеженою відповідальністю „Менеджмент Треже Трейдинг Лімітид” у повному комплекті річної фінансовій звітності („Баланс”, „Звіт про фінансові результати”, „Звіт про рух грошових коштів”, „Звіт про власний капітал”, „Примітки до річної фінансової звітності”, опис важливих аспектів облікової політики та інші пояснювальні примітки і додатки) за 2014 рік достовірно і у повній мірі розкрило інформацію за видами активів, пасивів та інформацію щодо фінансового результату.

В ході перевірки Аудитор отримав свідчення, що інформації за видами активів, пасивів та інформації щодо фінансового результату відповідає вимогам діючих Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та Міжнародних стандартів фінансової звітності.

6.5 Ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його

внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 «Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища», аудитор виконав процедури необхідні для отримання інформації, яка використовувалася під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства у відповідності до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності».

Аудитором були подані запити до управлінського персоналу та інших працівників суб'єкта господарювання, які на думку аудитора, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення в наслідок шахрайства або помилки.

Аудитором виконані аналітичні процедури, в тому числі по суті з використанням деталізованих даних, спостереження та інші. Аудитор отримав розуміння, зовнішніх чинників, діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності та корпоративного управління, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів.

Аудитор не отримав доказів обставин, які можуть свідчити про можливість того, що фінансова звітність містить суттєве викривлення внаслідок шахрайства.

6.6 Аналіз фінансового стану Товариства

Довідка про фінансовий стан Товариства, яка додається до аудиторського висновку, містить визначення коефіцієнтів, на підставі яких здійснюється аналіз фінансового стану товариства.

Джерелами визначення даних показників були:

- Баланс – Звіт про фінансовий стан (форма №1) станом на 31 грудня 2014 року.
- Звіт про фінансові результати – Звіт про сукупний дохід (форма №2) за 2014 рік.
- Звіт про рух грошових коштів – за прямим методом (форма №3) за 2014 рік.
- Звіт про власний капітал (форма №4) за 2014 рік.

Аналіз показників фінансового стану платоспроможності та фінансової стабільності Товариство з обмеженою відповідальністю „Менеджмент Треже Трейдинг Лімітид” станом на 31.12.2014 року (Додаток №1) свідчить про те, що загальний фінансовий стан Товариства є позитивним в зв'язку з його достатньою ліквідністю, забезпеченість заборгованості власним капіталом в межах норми, обсяги залучених коштів також в межах норми.

Товариство з обмеженою відповідальністю „Менеджмент Треже Трейдинг Лімітид” у повному комплекті річної фінансової звітності („Баланс” – Звіт про фінансовий стан, „Звіт про фінансові результати” – Звіт про сукупний дохід, „Звіт про рух грошових коштів” – за прямим методом, „Звіт про власний капітал”, „Примітки до річної фінансової звітності /текстова частина/” і додатки) за 2014 рік у повній мірі розкрило інформацію про фінансовий стан Товариства.

6.7. Ліквідність професійних учасників фондового ринку

На нашу думку аудитора, Товариство з обмеженою відповідальністю „Менеджмент Треже Трейдинг Лімітид” дотримується вимог ліквідності професійних учасників фондового ринку. Значення коефіцієнтів загальної ліквідності та коефіцієнтів фінансової незалежності (як на початок, так і на кінець звітного 2014 року) свідчить про стійкий фінансовий стан підприємства.

Товариство з обмеженою відповідальністю „Менеджмент Треже Трейдинг Лімітид” за 2013-2014 р. р. є прибутковим і забезпечене високим рівнем загальної ліквідності.

В результаті проведення аудиторських процедур Аудитор не отримав аудиторські докази того, Товариство не дотримується вимог ліквідності професійних учасників фондового ринку, згідно вимог Комісії.

7. ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ:

Повне найменування: *Товариство з обмеженою відповідальністю „Аудиторська фірма „Український корпоративний аудит” (Аудитор).*

Код за ЄДРПОУ: *33620564.*

Номер та дата видачі свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, що одноособово надають аудиторські послуги, виданого Аудиторською палатою України: *Свідоцтво №3615 згідно рішення №150/4 Аудиторської палати України від 30.06.2005 р., термін чинності подовжено до 29 січня 2020 року (згідно рішення №307/3 від 29.01.2015 р.).*

Місцезнаходження: *Україна, 04050, м. Київ, Шевченківський р-н, вул. Мельникова, б. 12.*

Дата та номер Рішення Комісії про внесення змін до реєстру аудиторів та аудиторських фірм, які можуть проводити перевірки фінансових установ, що здійснюють діяльність на ринку цінних паперів: *№1185 від 30.06.2010 р. термін дії до 29 квітня 2015 року.*

Дата та номер Рішення Комісії про внесення змін до реєстру аудиторів та аудиторських фірм, які можуть проводити перевірки професійних учасників ринку цінних паперів: *реєстраційний №148 від 13.08.2013 р., термін дії подовжено до 29 квітня 2015 року (реєстраційний №247 від 05.01.2015 р.).*

Телефон (факс) аудиторської фірми: *(062) 206-84-23.*

8. Дата і номер договору на проведення аудиту: *№06/02/15-07П від 06.02.2015 р.*

9. Дата початку та дата закінчення проведення аудиту:

Дата початку перевірки 06.02.2015 р., дата закінчення перевірки 03.03.2015 р.

Виконавець

Лук'янова Н.В.

*Сертифікат аудитора серії А №005638 рішення Аудиторської палати України №130 від 25 грудня 2003 р.
Продовження строку дії до 25 грудня 2013 р. — рішення Аудиторської палати України №195/2 від 30 жовтня 2008 р.
Продовження строку дії до 25 грудня 2018 р. — рішення Аудиторської палати України №281/2 від 31 жовтня 2013 р.*

**Директор ТОВ «Аудиторська фірма
«Український корпоративний аудит»**

Лук'янова Н.В.

*сертифікат серії А №005638, рішення Аудиторської палати України №130 від 25 грудня 2003 р.
Продовження строку дії до 25 грудня 2013 р.— рішення Аудиторської палати України № 195/2 від 30 жовтня 2008 р.
Продовження строку дії до 25 грудня 2018 р. — рішення Аудиторської палати України №281/2 від 31 жовтня 2013 р.*

Лук'янова Н. В.

Товариство з обмеженою відповідальністю
"Аудиторська фірма "Український корпоративний аудит"

Свідоцтво №3615, згідно з рішенням №150/4 Аудиторської палати України від 30.06.2005 р., термін чинності подовжено до 29.01.2020 р., згідно рішення №307/3 Аудиторської палати України від 29.01.2015 р.

04050 Україна, м. Київ, вул. Мельникова, б.12

03 березня 2015 року

ДОДАТОК №1

ДОВІДКА
про фінансовий стан
ТОВ „Менеджмент Треже
Трейдинг Лімітід”
станом на 31.12.2014 р.

Показники	На 31.12.2014 р.	Нормативне значення, аналіз показника
1.Коефіцієнти ліквідності:		

1.1. Загальний (коефіцієнт покриття) 1.1.= II розділ активу балансу/III розділ пасиву балансу	101,6076	N>1; Показник вище нормативного
1.2. Коефіцієнт швидкої ліквідності 1.2.= сума рядків 1100-1165 /III розділ пасиву балансу	101,6076	N>1; Показник вище нормативного
1.3. Абсолютної ліквідності 1.3.=Грошові кошти (сума рядків 1160-1165 активу балансу/III розділ пасиву балансу	100,5949	N>0,5; Показник вище нормативного
2. Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом (фінансування): 2 = II + III розділи пасиву балансу/I розділ пасиву балансу	0,0126	N<1,0; залучені кошти займають досить незначну (мінімальну) питому вагу у власному капіталі
3. Коефіцієнт фінансової незалежності: 3 = I розділ пасиву балансу/ I+ II + III розділи активу балансу	0,9875	N>0,5; обсяги залучених джерел в межах норми

Виконавець

Лук'янова Н.В.

*Сертифікат аудитора серії А №005638 рішення Аудиторської палати України №130 від 25 грудня 2003 р.
Продовження строку дії до 25 грудня 2013 р. — рішення Аудиторської палати України №195/2 від 30 жовтня 2008 р.
Продовження строку дії до 25 грудня 2018 р. — рішення Аудиторської палати України №281/2 від 31 жовтня 2013 р.*

Лук'янова Н. В.

03.03.2015 р.