

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо фінансової звітності
Товариства з обмеженою відповідальністю
«Компанія з управління активами та адміністрування пенсійних фондів «Даліз-Фінанс»
станом на 31.12.2012 р. за 2012 р.



Аудиторська консалтингова компанія
МІЖНАРОДНИЙ СТАНДАРТ
INTERNATIONAL STANDART
Audit consulting company

Свідоцтво Аудиторської палати України про
включення до реєстру аудиторських фірм та
аудиторів № 4314, видане згідно рішення
№ 207/3 від 29.10.2009 р.

04080, м. Київ, вул. Костянтинівська, 64, оф. 313
Тел. (044) 383-31-91, (067) 724-78-55,
e-mail: audit@interstandart.com.ua
www.interstandart.com.ua

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку
Учасникам та керівництву ТОВ «КУА АПФ «Даліз-Фінанс»

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК

(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

*наданий незалежною аудиторською фірмою
ПП АКК «МІЖНАРОДНИЙ СТАНДАРТ»
згідно з договором № ДФ-26/12/12-Д
від 26.12.2012 р.*

м. Київ

26 «лютого» 2013р.

Аудиторська Консалтингова компанія «МІЖНАРОДНИЙ СТАНДАРТ»
INTERNATIONAL STANDART Audit consulting company

Свідоцтво АПУ № 4314,

04080, м. Київ, вул. Костянтинівська, 64, офіс 313

☎ тел.: (044) 383-31-91, (067) 724-78-55; E-mail: audit@interstandart.com.ua

**Аудиторський висновок
(Звіт незалежного аудитора)
про достовірність фінансової звітності
Товариства з обмеженою відповідальністю
«Компанія з управління активами та адміністрування
пенсійних фондів «Даліз-Фінанс»
станом на 31.12.2012 р. за 2012 р.**

м. Київ

“ 26 ” лютого 2013 р.

Національній комісії з цінних паперів та
фондового ринку
Учасникам та керівництву ТОВ «КУА АПФ «Даліз-Фінанс»

1. На підставі договору №ДФ-26/12/12-Д від 26.12.2012 р. та згідно вимог Законів України «Про аудиторську діяльність» (в редакції Закону України «Про внесення змін до Закону України «Про аудиторську діяльність» від 14.09.2006 року № 140-У), «Про господарські товариства», «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні», «Про інститути спільного інвестування (пайові та корпоративні інвестиційні фонди)», Стандартів аудиту та етики Міжнародної федерації бухгалтерів, що прийняті як Національні стандарти аудиту згідно з рішенням Аудиторської палати України від 18.04.2003 р. № 122, з урахуванням вимог, викладених у Рішенні Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку України № 1227 від 02 листопада 2006 року «Про затвердження Положення про особливості здійснення діяльності з управління активами інституційних інвесторів» нами, незалежними аудиторами **Пранничуком Романом Васильовичем та Пранничуком Богданом Івановичем** ПП «Аудиторська Консалтингова Компанія “Міжнародний стандарт» проведена аудиторська перевірка фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами та адміністрування пенсійних фондів «Даліз-Фінанс» (надалі – Товариство) за 2012 рік станом на 31 грудня 2012 року, яка складається з Балансу станом на 31.12.2012 р. (форма №1), Звіту про фінансові результати за 2012 рік (форма №2), Звіту про рух грошових коштів за 2012 рік (форма №3), Звіту про власний капітал за 2012 рік (форма №4), Приміток до фінансової звітності за 2012 рік (форма №5).

2. Основні відомості про Товариство, фінансова звітність якого підлягає перевірці

2.1. Загальні відомості про Товариство:

Найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами та адміністрування пенсійних фондів «Даліз-Фінанс» (надалі по тексту – ТОВ «КУА АПФ «Даліз-Фінанс» або Товариство)
Код за ЄДРПОУ	34938583
Організаційно-правова форма суб'єкта перевірки	Товариство з обмеженою відповідальністю
№ свідоцтва про державну реєстрацію та дата видачі свідоцтва	Серія А 01 № 257293 Товариство зареєстровано 19.03.2007р., номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців 1 070 102 0000 027021. В зв'язку зі зміною найменування та місцезнаходження юридичної особи 04.09.2007р. внесені відповідні зміни до свідоцтва про державну реєстрацію.
Орган, що видав свідоцтво	Печерська районна у місті Києві державна адміністрація
Місцезнаходження	01004, м. Київ, вул. Басейна, б.7-В, оф. 503.
Телефакс	Телефон: (044)531-86-33, факс: (044)278-20-82
Реєстрація в податкових органах	Взято на податковий облік: В ДПІ у Печерському районі м. Києва

Аудиторська Консалтингова компанія «МІЖНАРОДНИЙ СТАНДАРТ»
INTERNATIONAL STANDARD Audit consulting company
Свідоцтво АПУ № 4314,

04080, м. Київ, вул. Костянтинівська, 64, офіс 313
☎ тел.: (044) 383-31-91, (067) 724-78-55; E-mail: audit@interstandart.com.ua

	20.03.2007р. за № 44238.
Основний вид діяльності (КВЕД-2010)	66.30 Управління фондами 70.22 Консультування з питань комерційної діяльності 70.21 Діяльність у сфері зв'язків із громадськістю 73.20 Дослідження кон'юнктури ринку та виявлення громадської думки 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення) н.в.і.у. 64.30 трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти Діяльність з управління активами є для Товариства виключним видом професійної діяльності на ринку цінних паперів.
№ та дата видачі Ліцензії ДКЦПФР Професійної діяльності на фондовому ринку - діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами).	Ліцензія Національної Комісії з цінних паперів та фондового ринку Серія АГ № 580264 від 28 лютого 2012 року Термін дії ліцензії – до 17.05.2013 року.
Кількість інститутів спільного інвестування, їх назви та місцезнаходження	1.Товариство з обмеженою відповідальністю „Компанія з управління активами та адміністрування пенсійних фондів „Даліз - Фінанс” (Закритий недиверсифікований пайовий венчурний інвестиційний фонд “Даліз - Стандарт” (реєстраційний код за ЄДРІСІ 2331235 від 20 жовтня 2008 року, свідоцтво 1235). 2.Товариство з обмеженою відповідальністю „Компанія з управління активами та адміністрування пенсійних фондів „Даліз - Фінанс” (Закритий недиверсифікований пайовий венчурний інвестиційний фонд “Даліз - Оптимум” (реєстраційний код за ЄДРІСІ 2331236 від 20 жовтня 2008 року, свідоцтво 1236). 3.Товариство з обмеженою відповідальністю „Компанія з управління активами та адміністрування пенсійних фондів „Даліз - Фінанс” (Закритий недиверсифікований пайовий венчурний інвестиційний фонд “Даліз - Еквіті” (реєстраційний код за ЄДРІСІ 2331486 від 30 серпня 2010 року, свідоцтво 1486). 4.Товариство з обмеженою відповідальністю „Компанія з управління активами та адміністрування пенсійних фондів „Даліз - Фінанс” (Закритий недиверсифікований пайовий венчурний інвестиційний фонд “Даліз - Класік” (реєстраційний код за ЄДРІСІ 2331487 від 30 серпня 2010 року, свідоцтво 1487). 5.Товариство з обмеженою відповідальністю „Компанія з управління активами та адміністрування пенсійних фондів „Даліз - Фінанс” (Закритий недиверсифікований пайовий венчурний інвестиційний фонд “Даліз - Універсал” (реєстраційний код за ЄДРІСІ 2331485 від 30 серпня 2010 року, свідоцтво 1485). 6.Товариство з обмеженою відповідальністю „Компанія з управління активами та адміністрування пенсійних фондів „Даліз - Фінанс” (Закритий недиверсифікований пайовий венчурний інвестиційний фонд “Омега - Фінанс” (реєстраційний код за ЄДРІСІ 2331507 від 03 листопада 2010 року, свідоцтво 1507). 7.Товариство з обмеженою відповідальністю „Компанія з управління активами та адміністрування пенсійних фондів „Даліз - Фінанс” (Закритий недиверсифікований пайовий венчурний інвестиційний фонд “Альфа - Пріоритет” (реєстраційний код за ЄДРІСІ 2331508 від 03 листопада 2010 року, свідоцтво 1508). 8.Товариство з обмеженою відповідальністю „Компанія з управління активами та адміністрування пенсійних фондів „Даліз - Фінанс”

	<p>(Закритий недиверсифікований пайовий венчурний інвестиційний фонд "Бета - Перспектива" (реєстраційний код за ЄДРІСІ 2331509 від 03 листопада 2010 року, свідоцтво 1509).</p> <p>9. Товариство з обмеженою відповідальністю „Компанія з управління активами та адміністрування пенсійних фондів „Даліз - Фінанс” (Закритий недиверсифікований пайовий венчурний інвестиційний фонд "Сіґма - Резерв" (реєстраційний код за ЄДРІСІ 2331510 від 03 листопада 2010 року, свідоцтво 1510).</p> <p>10. Товариство з обмеженою відповідальністю „Компанія з управління активами та адміністрування пенсійних фондів „Даліз - Фінанс” (Закритий недиверсифікований пайовий венчурний інвестиційний фонд "Дельта - Капітал" (реєстраційний код за ЄДРІСІ 2331511 від 03 листопада 2010 року, свідоцтво 1511).</p> <p>11. Товариство з обмеженою відповідальністю „Компанія з управління активами та адміністрування пенсійних фондів „Даліз - Фінанс” (Закритий недиверсифікований пайовий інвестиційний фонд "Центрум Інвест" (реєстраційний код за ЄДРІСІ 2321749 від 28 грудня 2011 року, свідоцтво 1749).</p> <p>12. Товариство з обмеженою відповідальністю „Компанія з управління активами та адміністрування пенсійних фондів „Даліз - Фінанс” (Закритий недиверсифікований пайовий інвестиційний фонд "СанІнвест" (реєстраційний код за ЄДРІСІ 23200035 від 27 квітня 2012 року, свідоцтво 00035).</p> <p>13. Товариство з обмеженою відповідальністю „Компанія з управління активами та адміністрування пенсійних фондів „Даліз - Фінанс” (Закритий недиверсифікований пайовий інвестиційний фонд "Безпека" (реєстраційний код за ЄДРІСІ 23200044 від 22 травня 2012 року, свідоцтво 00044).</p>
<p>Остання дата опублікування інформації про діяльність взаємного фонду. Назва друкованого органу. Тираж</p>	<p>Публікація річної фінансової звітності за 2011 р. у виданні «Фондовий ринок.Київ», 3 17-5/ч.4 від 27.04. 2012 р.</p>
<p>Дата проведення останніх зборів засновників</p>	<p>Остання збори засновників проводились 25.12.2012 р., про що складено Протокол № 154 від 25.12.2012 р.</p>
<p>Найменування, місцезнаходження, телефон зберігача (за наявності) (№ дозволу, ким і коли виданий). Реквізити та строк дії договору з ним.</p>	<p>Повна назва – Товариство з обмеженою відповідальністю «ТК БРОК».</p> <p>КОД за ЄДРПОУ – 24737030</p> <p>Місцезнаходження: 02002, м. Київ вул. Микільсько-Слобідська, буд. 4-Г, оф. 40Б.</p> <p>Ліцензія серії – АБ № 430232 від 19.08.2008 р., видана ДКЦПФР на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів, депозитарної діяльності зберігача цінних паперів.</p> <p>Тел. (044) 517-73-20</p> <p>Договір № 0003/04-Д від 20.01.2009 р.</p> <p>Дію договору припинено 24.11.2010 р., згідно заяви ТОВ «КУА АПФ «Даліз-Фінанс» від 22.11.2010 р. вих.№ 212 та розпорядження ТОВ «ТК БРОК» від 22.11.2010 р.вих № 213.</p> <p>Повна назва – Товариство з обмеженою відповідальністю «Аффінаж».</p> <p>КОД за ЄДРПОУ – 37036252</p> <p>Місцезнаходження: 02002, м. Київ вул. Микільсько-Слобідська, буд. 4-Г, оф. 40Б.</p> <p>Ліцензія серії – АБ № 399199 від 10.09.2010 р., видана ДКЦПФР</p>

	<p>на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів, депозитарної діяльності зберігача цінних паперів. Тел. (044) 361-95-54. Договір № 200040/Д від 24.11.2010 р. чинний до 24.11.2011 р. Договір № 200040/Д від 24.11.2010 р. пролонгований до 24.11.2012 р. на підставі п. 7.2.</p>
<p>Найменування, місцезнаходження, телефон депозитарію (№ дозволу, ким і коли виданий). Реквізити та строк дії договору з ним.</p>	<p>Повна назва – Приватне акціонерне товариство «Всеукраїнський депозитарій цінних паперів». КОД за ЄДРПОУ –35917889 Місцезнаходження - 04107, м. Київ вул. Тропініна, буд. 7-Г, Ліцензія серії – АВ № 498004 від 19.11.2009 р., видана ДКЦПФР на здійснення депозитарної діяльності депозитарію цінних паперів. Термін дії ліцензії – до 27.05.2019 р. Тел./факс: (044) 585-45-40 Договір №Е1015/09 від 30.12.2009 р., чинний на невизначений термін Договір №Е1016/09 від 30.12.2009 р., чинний на невизначений термін</p> <p>Повна назва –Публічне акціонерне товариство «Національний депозитарій України». КОД за ЄДРПОУ – 30370711 Місцезнаходження - 01001, м. Київ вул. Б. Грінченка,3 Ліцензія серії – АВ № 189650, видана ДКЦПФР 19.09.2006 р. № 823, на здійснення депозитарної діяльності депозитарію цінних паперів. Термін дії ліцензії – до 19.09.2016 р. Тел./факс: (044) 279-10-78; (044) 377-70-16 Договір №Е-2174 від 22.11.2010 р., чинний на невизначений термін Договір №Е-2175 від 22.11.2010 р., чинний на невизначений термін Договір №Е-2176 від 22.11.2010 р., чинний на невизначений термін Договір №Е-2177 від 22.11.2010 р., чинний на невизначений термін Договір №Е-2178 від 22.11.2010 р., чинний на невизначений термін Договір №Е-1524 від 23.09.2010 р., чинний на невизначений термін Договір №Е-1525 від 23.09.2010 р., чинний на невизначений термін Договір №Е-1526 від 23.09.2010 р., чинний на невизначений термін Договір №Е-4483 від 10.01.2012 р., чинний на невизначений термін Договір №Е-4649 від 03.05.2012 р., чинний на невизначений термін Договір №Е-4680 від 30.05.2012 р., чинний на невизначений термін</p>

2.2. Товариство має такі рахунки в банках:

Назва установи банку, МФО	Назва рахунку	Номер рахунку
АТ «Сведбанк» (публічне), МФО 300164	Поточний (гривні)	26506004234501/980
Київська філія ПАТ «Промислово-фінансовий банк», МФО 320906	Поточний (гривні)	26502248701

АТ «ЕРДЕ БАНК» МФО 380667	Поточний (гривні)	26506022481002/980
ПАТ «Енергобанк» МФО 300272	Поточний (гривні)	2650936684701/980

Товариство має печатку та є юридично незалежною, самостійною юридичною особою. Структурних підрозділів, а також відокремлених підрозділів та філій не має.

2.3. Установчі документи Товариства:

1) Статут Товариства з обмеженню відповідальністю «Депозитарна компанія «Даліз-Фінанс», затверджений Рішенням Учасника (Засновника) № 1 від 12 березня 2007р. та зареєстрований державним реєстратором 19.03.2007р. номер запису № 10701020000027021;

2) Статут Товариства з обмеженню відповідальністю «Компанія з управління активами та адміністрування пенсійних фондів «Даліз-Фінанс» Нова редакція, затверджений загальними зборами учасників ТОВ «Депозитарна компанія «Даліз-Фінанс», протокол № 3 від 9 серпня 2007р. та зареєстрований державним реєстратором 04.09.2007р номер запису № 10701050004027021;

3) Статут Товариства з обмеженню відповідальністю «Компанія з управління активами та адміністрування пенсійних фондів «Даліз-Фінанс» Нова редакція, затверджений загальними зборами учасників ТОВ «Депозитарна компанія «Даліз-Фінанс», протокол № 4 від 17.12.2007р. та зареєстрований державним реєстратором 16.01.2008р. номер запису № 10701050006027021.

4) Статут Товариства з обмеженню відповідальністю «Компанія з управління активами та адміністрування пенсійних фондів «Даліз-Фінанс» Нова редакція, затверджений загальними зборами учасників ТОВ Компанія з управління активами та адміністрування пенсійних фондів «Даліз-Фінанс», протокол № 16 від 01.07.2009р. та зареєстрований державним реєстратором 08.07.2009р. номер запису № 10701050006027021.

5) Статут Товариства з обмеженню відповідальністю «Компанія з управління активами та адміністрування пенсійних фондів «Даліз-Фінанс» Нова редакція, затверджений загальними зборами учасників ТОВ Компанія з управління активами та адміністрування пенсійних фондів «Даліз-Фінанс», протокол № 18 від 16.10.2009р. та зареєстрований державним реєстратором 18.10.2009р. номер запису № 10701050006027021.

6) Статут Товариства з обмеженню відповідальністю «Компанія з управління активами та адміністрування пенсійних фондів «Даліз-Фінанс» Нова редакція, затверджений загальними зборами учасників ТОВ Компанія з управління активами та адміністрування пенсійних фондів «Даліз-Фінанс», протокол № 144 від 22.10.2012р. та зареєстрований державним реєстратором 25.10.2012р. номер запису № 10701050021027021.

2.4. Дані про учасників (засновників) ТОВ «КУА АПФ «Даліз-Фінанс» станом 31.12.2012р:

ПІБ	Паспортні дані	Частка в статутному капіталі, %	Грошовий вираз частки, грн.
Тінус Тамара Миколаївна	СН № 134127 вданий Харківським РУ ГУ МВС України в м.Києві 23.04.1996р.	100%	15 000 000,0

3. Нами проведено аудиторську перевірку відповідно до Міжнародних стандартів аудиту №300 «Планування аудиту фінансової звітності» та № 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», згідно з вимогами «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, затвердженого Розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України №1528 від 19 грудня 2006 року та «Вимогами

до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики)» затвердженими Рішенням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України № 1360 від 29.09.2011 року.

Проведена аудиторська перевірка повного комплексу фінансової звітності ТОВ «Компанія з управління активами та адміністрування пенсійних фондів «Даліз-Фінанс» за 2012 рік, яка складається з наступних звітів:

- Баланс станом на 31.12.2012 р. (форма №1),
- Звіт про фінансові результати за 2012 рік (форма №2),
- Звіт про рух грошових коштів за 2012 рік (форма №3),
- Звіт про власний капітал за 2012 рік (форма №4),
- Примітки до фінансової звітності за 2012 рік (форма №5) /форми звітності додаються/.

Крім того, перевірялись установчі та реєстраційні документи Товариства, та зміни до них, первинні фінансово-господарські документи, ліцензії, договори, банківські документи, касові документи, та облікові бухгалтерські і податкові реєстри за 2012 рік, а також забезпечено доступ до програми 1С:Бухгалтерія, в якій ведеться облік фінансово-господарської діяльності Товариства.

3.1. Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Національних стандартів фінансової звітності 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 також охоплює вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

У періоді, за який проводилась перевірка, відповідальні за фінансово-господарську діяльність підприємства були:

Директор – Тінус Юрій Вікторович (прийнятий на посаду директора згідно Протоколу 2 від 23.03.2007р та наказу № 1-К від 23.03.2007р., Протоколу № 3 від 09.08.2007р та наказу № 1 від 09.08.2007р.по теперішній час);

Посада головного бухгалтера вакантна. Обов'язки головного бухгалтера покладені на директора Товариства.

3.2. Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Міжнародні стандарти аудиту зобов'язують нас планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур задля отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у фінансовій звітності. Відбір процедур залежить від професійного судження аудитора. До таких процедур входить і оцінка ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок 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 включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального представлення фінансових звітів.

Аудитори при проведенні аудиторської перевірки виходили з того, що дані та інформація, які надані в первинних документах, є достовірними та такими, які відповідають суті здійснених господарських операцій.

Перевіркою не розглядалося питання правильності сплати податків, зборів, обов'язкових платежів. Щорічно, станом на кінець кожного поточного року ТОВ «КУА АПФ «Даліз-Фінанс» проводиться інвентаризація. Відповідно до наказу № 7 від 03.12.2012 р. станом на 31.12.2012 р. була проведена інвентаризація активів і зобов'язань Товариства.

Аудитори не спостерігали за проведенням інвентаризації, яка проводилась перед складанням фінансової звітності за 2012 рік, оскільки ця дата передувала даті, призначеній для проведення аудиту.

Аудиторська перевірка включає оцінку застосованих принципів Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні та суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом Товариства, а також оцінку загального подання фінансових звітів в цілому.

4. Аудиторською перевіркою встановлено:

4.1. Наявність та незмінність облікової політики Товариства

Відповідно до вимог закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. за № 996-XIV, Положень (Стандартів) бухгалтерського обліку та з метою забезпечення єдиних принципів, методів, процедур при відображенні господарських операцій в обліку і складанні фінансової звітності у Товаристві було видано Наказ за № 1 від 01.01.2012 р. «Про організацію бухгалтерського обліку та облікової політики».

В обліковій політиці відображені всі принципи питання організації бухгалтерського обліку Товариства. Перевіркою встановлено, що протягом 2012 року прийнята Товариством облікова політика залишалась незмінною.

4.2. Опис перевіреної фінансової інформації за видами активів

Станом на 31.12.2012 р. активи Товариства складаються з необоротних та оборотних активів. Аудитором розглянуті принципи правильності класифікації та оцінки активів у бухгалтерському обліку Товариства, а саме:

4.2.1. Наявність власних основних засобів, достовірність їх оцінки, відповідність критеріям визначення по П(С)БО 7 „Основні засоби“;

- відповідність аналітичного та синтетичного обліку основних засобів;
- правильність відображення в обліку та звітності результатів надходжень та вибуття основних засобів;
- відповідність методів визначення зносу (амортизації) основних засобів П(С)БО 7.

Станом на 31.12.2012 р. на балансі Товариства числяться **основні засоби, але вони повністю амортизовані:**

- первісна вартість - 12,0 тис. грн.
- знос - 12,0 тис. грн.
- залишкова вартість - 0,0 тис. грн.

Станом на 31.12.2012 р. на балансі Товариства не числяться **нематеріальні активи:**
Довгострокова дебіторська заборгованість становить 1371,0 тис. грн.

4.2.2. Формування первісної вартості і подальша оцінка фінансових інвестицій здійснюється згідно П(С)БО 12 „Фінансові інвестиції“.

Фінансові інвестиції відображаються в бухгалтерському обліку за собівартістю.

Довгострокові фінансові інвестиції, що обліковуються на балансі Товариства станом на 31.12.2012 р., складаються з фінансових інвестицій, які обліковуються за методом участі в капіталі на суму 1,0 тис. грн.

Залишки по рахунку 14 „Довгострокові фінансові інвестиції“ відповідають даним аналітичного обліку.

4.2.3. Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги на 31.12.2012 р. становить 11'115,0 тис. грн.

4.2.4. Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами - 106,0 тис. грн.

4.2.5. Інша поточна дебіторська заборгованість на звітну дату становить 3'285,0 тис. грн.

4.2.6. Поточні фінансові інвестиції на 31.12.2012 р. відсутні.

4.2.7. Залишок грошових коштів станом на 31.12.2012 р. складає 2,0 тис. грн.

Аудитор вважає за можливе підтвердити, що бухгалтерський облік активів здійснюється відповідно діючому законодавству. Товариство забезпечує незмінність методів класифікації та оцінки активів протягом звітного періоду.

Загальні активи балансу в сумі 15'880,0 тис. грн. підтверджуються фактичною наявністю необоротних та оборотних активів, розрахунковими документами, виписками банку.

5. Підтвердження правильності застосування принципів формування у бухгалтерському обліку інформації про зобов'язання та її розкриття у фінансовій звітності

5.1. Станом на 31.12.2012 року Товариство не має довгострокових зобов'язань.

5.2. Станом на 31.12.2012 р. кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги становить 815,0 тис. грн.

5.3. Поточні зобов'язання станом на 31.12.2012 р. становлять за розрахунками:

- з бюджетом - 2,0 тис. грн.
- зі страхування - 1,0 тис. грн.
- з оплати праці - 2,0 тис. грн.

5.4. Інші поточні зобов'язання складають 3,0 тис. грн.

6. Результати перевірки відповідності розкриття інформації про правильність визначення структури, призначення власного капіталу

6.1. Станом на 31.12.2012 р. власний капітал Товариства має таку структуру:

- Статутний капітал 15'000,0 тис. грн.
- Нерозподілений прибуток (непокрита й збиток) - 57,0 тис. грн.
- Всього власний капітал Товариства складає - 15'057,0 тис. грн.

6.2. Вартість чистих активів Товариства відповідає вимогам статті 144 Цивільного кодексу України від 16.01.2003 р. N 435-IV (із змінами та доповненнями).

7. Перевірка обліку фінансових результатів Товариства, що відображені у фінансовій звітності

Формування доходів здійснюється згідно діючого законодавства України та П(С)БО 15 „Доходи”. Правильність визначення складу доходів Товариства підтверджується первинними документами.

Відповідно до наданих для перевірки документів в 2012 р. Товариство господарську діяльність проводило, доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (р.010 Звіту про фінансові результати (ф. № 2) за 2012 р. становить 2277,0 тис. грн. (без ПДВ). Інші операційні доходи (р. 060) – 65,0 тис. грн.

Формування витрат здійснюється згідно діючого законодавства України та П(С)БО 16 „Витрати”. Правильність визначення складу витрат Товариства підтверджується первинними документами.

За 2012 рік Товариство відобразило адміністративні витрати (р. 070) в сумі 1231,0 тис. грн., інші операційні витрати (р. 090) - 60,0 тис. грн., собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (р. 035 ф. №2) становить 1030,0 тис. грн., та відобразило прибуток в сумі 16,0 тис. грн. в формі Звіту про фінансові результати (р. 190, р.220).

На основі вищевикладеного аудитори констатують, що статті Балансу (ф. № 1) Товариства станом на 31.12.2012 р. та показники «Звіту про фінансові результати» (ф. № 2) за 2012 рік в цілому відповідають первинним документам, даним аналітичного та синтетичного обліку, чинному законодавству та існуючим нормативам.

Загальні висновки про результати діяльності Товариства за 2012 рік зроблені вірно, що підтверджується даними обліку та первинними документами.

8. Результати перевірки відповідності розкриття інформації у фінансовій звітності Товариства

Фінансова звітність Товариства за 2012 р. складається з Балансу, Звіту про фінансові результати, Звіту про рух грошових коштів, Звіту про власний капітал та Приміток до річної фінансової звітності.

Результати перевірки відповідності розкриття інформації за видами активів, зобов'язань і власного капіталу за даними Балансу Товариства станом на 31.12.2012 р. встановленим нормативам бухгалтерському обліку наведено відповідно в розділах 4,5,6 даного аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора). На підставі проведеної перевірки аудитори роблять висновок про відповідність розкриття інформації в Балансі Товариства станом на 31.12.2012 р. вимогам П(с)БО 2 «Баланс».

Результати перевірки відповідності розкриття інформації у Звіті про фінансові результати за 2012 р. встановленим нормативам бухгалтерському обліку наведено в розділі 7 даного аудиторського висновку. На підставі проведеної перевірки аудитор робить висновок про відповідність розкриття інформації у Звіті про фінансові результати за 2012 р. вимогам П(с)БО 3 «Звіт про фінансові результати».

Діяльність Товариства розподілена на операційну та фінансову для складання Звіту про рух грошових коштів. Дані щодо руху грошових коштів відповідають даним бухгалтерського обліку. На підставі проведеної перевірки аудитори роблять висновок про відповідність розкриття інформації у Звіті про рух грошових коштів Товариства за 2012 р. вимогам П(с)БО 4 «Звіт про рух грошових коштів».

Інформація про призначення та умови використання кожного з елементів власного капіталу Товариства розкривається у Звіті про власний капітал за 2012 р. Результати перевірки відповідності розкриття інформації у Звіті про власний капітал за 2012 р. встановленим нормативам бухгалтерському обліку наведено в розділі 6 даного аудиторського висновку. На підставі проведеної перевірки аудитори дійшли висновку про відповідність розкриття інформації у Звіті про власний капітал за 2012 р. вимогам П(с)БО 5 «Звіт про власний капітал».

В ході аудиторської перевірки аудитори здійснили перевірку відповідності розкриття інформації у формі 5 «Примітки до річної фінансової звітності за 2012 р.» встановленим нормативам бухгалтерському обліку та підтверджують відповідність розкриття інформації у примітках до річної фінансової звітності Товариства за 2012 р. вимогам Наказу Міністерства фінансів України від 29.11.2000 р. за № 302 «Примітки до річної фінансової звітності».

9. Стан бухгалтерського обліку та звітності

Організація і методологія бухгалтерського обліку фінансово-господарської діяльності Товариства здійснюється у відповідності із:

- Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996 – XIV;
- Постановою КМ України від 28.02.2000 р. № 419 «Про порядок представлення фінансової звітності» та інструктивними документами МФ України про порядок формування звітності;
- Національними Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку (П(С)БО).

Концептуальна основа фінансової звітності базується на застосуванні національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, затверджених законодавчими актами України, зокрема, П(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» (наказ МФ України від 31.03.1999 р. № 87).

У відповідності з положенням про облікову політику, що враховує п. 2 ст.11 Закону № 996 – XIV та п. 8 П(С)БО 1, до складу річної фінансової звітності входять:

- «Баланс» (ф.№1), в відповідності з П(С)БО 2;
- «Звіт про фінансові результати» (ф. №2), у відповідності з П(С)БО 3;
- «Звіт про рух грошових коштів» (ф.№3), у відповідності з П(С)БО 4;
- «Звіт про власний капітал» (ф.№4), у відповідності з П(С)БО 5;
- «Примітки до річної фінансової звітності» (ф.№5), у відповідності з наказом МФ України № 302.

Під час аудиторської перевірки проаналізовано бухгалтерські принципи, що використовувались в фінансово-господарській діяльності та застосування концептуальної основи фінансової звітності, затвердженої положенням про облікову політику Товариства, розглянуто принципи оцінки статей балансу і звітності в цілому. Перевірено взаємозв'язок звітних даних з даними первинної облікової документації. Зроблено оцінку відповідності бухгалтерського обліку нормативним вимогам чинного законодавства по організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні, та відповідність фактичної діяльності Товариства установчим документам.

Бухгалтерський облік ведеться у комп'ютерному середовищі із застосуванням програми «1С: Бухгалтерія». Порушень при веденні бухгалтерського обліку, які б мали істотний вплив на показники – перевіркою не виявлено.

Зібрана під час перевірки інформація забезпечує розумну основу для формування незалежної думки аудитора щодо відповідності даних фінансових звітів їх концептуальній основі по окремих класах операцій, відсутності викривлень та достовірності фінансової звітності і викладення своєї думки в аудиторському висновку.

Фінансова звітність Товариства відповідає встановленим нормативам бухгалтерського обліку, зокрема Положенням (стандартам) бухгалтерського обліку в Україні № 1 “Загальні вимоги до фінансової звітності”, № 2 “Баланс”, № 3 “Звіт про фінансові результати”, затвердженими наказами Міністерства фінансів України від 31.03.1999 року № 87, та № 6 “Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах”, затверджений наказом Міністерства фінансів України від 28.05.1999 року № 137.

10. Розкриття інформації про дії, які відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан Товариства

Протягом звітного 2012 року не відбувалися дії, які можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів (дії, визначені частиною першою статті 41 Закону України “Про цінні папери та фондовий ринок”).

11. Аналіз фінансового стану Товариства

Довідка про фінансовий стан Товариства, яка додається до аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора), містить визначення коефіцієнтів, на підставі яких здійснюється аналіз фінансового стану підприємства.

З розрахованих коефіцієнтів ліквідності проміжний коефіцієнт вище нормативного, коефіцієнт - загальний (коефіцієнт покриття) вище нормативного та абсолютної ліквідності – нижче нормативного.

Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом (фінансування) відповідає нормативному значенню, тобто, забезпеченість заборгованості власними коштами у межах норми.

Коефіцієнт фінансової незалежності відповідає нормативному, що свідчить про те, що фінансування діяльності за рахунок залучених коштів здійснюється у межах норм.

Висловлення думки (звіт незалежного аудитора)

Аудиторська Консалтингова компанія «МІЖНАРОДНИЙ СТАНДАРТ»
INTERNATIONAL STANDART Audit consulting company

Свідоцтво АПУ № 4314,

04080, м. Київ, вул. Косіянтинівська, 64, офіс 313

☎ тел.: (044) 383-31-91, (067) 724-78-55; E-mail: audit@interstandart.com.ua

Аудиторами проведений аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами та адміністрування пенсійних фондів «Даліз-Фінанс» станом на 31 грудня 2012 року, а саме: «Баланс на 31 грудня 2012 р.» (форма № 1), «Звіт про фінансові результати за 2012 р.» (форма № 2), «Звіту про рух грошових коштів за 2012 р.» (форма №3), «Звіт про власний капітал за 2012 р.» (форма №4) та «Примітки до фінансової звітності за 2012 р.» (форма №5).

Відповідальність за дані фінансові звіти несе управлінський персонал Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами та адміністрування пенсійних фондів «Даліз-Фінанс». Аудитори несуть відповідальність за висловлення думки щодо цих фінансових звітів на підставі аудиторської перевірки.

Аудитори вважають, що проведена аудиторська перевірка забезпечує обґрунтовану підставу для висловлення незалежної думки.

На думку аудиторів, фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами та адміністрування пенсійних фондів «Даліз-Фінанс» станом на 31 грудня 2012 року згідно з принципами бухгалтерського обліку, які є загальноприйнятими в юрисдикції Товариства.

Основні відомості про аудиторську фірму

Приватне підприємство «Аудиторська консалтингова компанія «Міжнародний стандарт», свідоцтво Аудиторської палати України про внесення в реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 4314, видане згідно рішення АПУ № 207/3 від 29 жовтня 2009 р.

Код ЄДРПОУ 34880853.

Місцезнаходження: вул. Костянтинівська, 64, офіс 313, м. Київ, 04080.

Телефон/факс: (044) 383-31-91.

Свідоцтво про внесення ПП «Аудиторська консалтингова компанія «Міжнародний стандарт» до Реєстру аудиторів, які можуть здійснювати перевірки фінансових установ, що здійснюють діяльність на ринку цінних паперів, видане 15.02.2011 року Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку (далі – ДКЦПФР), реєстраційний № 165, свідоцтво серії АБ № 001298, чинне до 29.10.2014 р.

Договір на проведення аудиту № ДФ-26/12/12-Д від 26.12.2012 р.

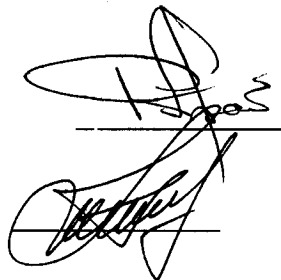
Місце проведення аудиту: м. Київ, вул. Басейна, 7-В, офіс 503.

Дата початку перевірки - «04» лютого 2013 р.

Дата закінчення перевірки - «25» лютого 2013 р.

Директор ПП «Аудиторська
консалтингова компанія
«Міжнародний стандарт»
(сертифікат № 004834)

Аудитор



Р.В.Пранничук

Б.І.Пранничук

Дата видачі аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора)
26.02.2013 року.

Додатки:

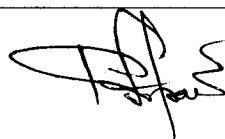
1. Довідка про фінансовий стан ТОВ «Компанія з управління активами та адміністрування пенсійних фондів «Даліз-Фінанс» станом на 31.12.2012 р.
2. «Баланс» Форма № 1
3. «Звіт про фінансові результати» Форма № 2
4. «Звіт про рух грошових коштів» Форма № 3
5. «Звіт про власний капітал» Форма № 4
6. Примітки до фінансової звітності Форма № 5

Додаток 1

ДОВІДКА
про фінансовий стан
ТОВ «Компанія з управління активами та
адміністрування пенсійних фондів «Даліз-Фінанс»
станом на 31.12.2012 р.

Показники	На 31.12.2012 р.	Примітки
	На 31.12.2011 р.	
1. Коефіцієнти ліквідності:	Порівняльні дані за 2012 р. і 2011 р.	
1.1. Загальний (коефіцієнт покриття) 1.1.= II розділ активу балансу/IV розділ пасиву балансу	14508/ 823= 17,63 15205/ 1536= 9,89	N>2; Показник вище нормативного
1.2. Проміжний 1.2.= сума рядків 150-250 /IV розділ пасиву балансу	14508/ 823= 17,63 15205/1536= 9,89	N>1; Показник вище нормативного
1.3. Абсолютної ліквідності 1.3.= Грошові кошти (сума рядків 230-240 активу балансу/IV розділ пасиву балансу	2 / 823= 0,002 8/ 1536= 0,005	N>0,5; Показник нижче нормативного
2. Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом (фінансування): 2 = II + III + IV розділи пасиву балансу/ I розділ пасиву балансу	823 / 1372= 0,6 1536/ 1372= 1,12	N<1,0; забезпеченість заборгованості власними коштами відповідає нормативній
3. Коефіцієнт фінансової незалежності: 3 = I розділ пасиву балансу/ I+ II + III розділи активу балансу	15057/15880= 0,95 15041/ 16577= 0,90	N>0,5; обсяги залучених джерел у межах норми
4. Коефіцієнт ефективності використання активів: 4 = балансовий прибуток (форма 2) / всього за активами балансу	16 / 15880 = 0,001 14/ 16577= 0,0008	N>0; Характеризує прибутковість активів (на 31.12.2012 р. показник зріс)
5. Коефіцієнт ефективності використання власних коштів (капіталу): 5 = балансовий прибуток (форма 2) / I розділ пасиву балансу	16 / 15057 = 0,001 14/ 15041= 0,0009	N>0; Характеризує рентабельність власного капіталу (на 31.12.2012 р. показник зріс)

Аудитор (сертифікат №004834)



Р.В.Пранничук

Аудиторська Консалтингова компанія «МІЖНАРОДНИЙ СТАНДАРТ»
INTERNATIONAL STANDARD Audit consulting company

Свідоцтво АНПУ № 4314,

04080, м. Київ, вул. Костянтинівська, 64, офіс 313

☎ тел.: (044) 383-31-91, (067) 724-78-55; E-mail: audit @interstandart.com.ua

**Додаток
до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 2 "Баланс"**

Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами та адміністрування пенсійних фондів "Далі-Фінанс"	Питома частка (відсоток)	за ЄДРПОУ	КОДИ		
	34938583					
Територія	Печерський район		за КОАТУУ	8038200000		
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю		за КОПФГ	240		
Орган державного управління			за СПОДУ			
Вид економічної діяльності	Управління фондами		за КВЕД	66.30		
Середня кількість працівників ¹	4					
Одиниця виміру: тис. грн.						
Адреса	вул. Басейна, буд.7-В. к. 503. м. Київ, 01004					
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):				V		
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку						
за міжнародними стандартами фінансової звітності						

**Баланс
на 31 грудня 2012р.**

Форма № 1

Код за ЛКВП

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:			
залишкова вартість	010		
первісна вартість	011		
накопичена амортизація	012		
Незавершені капітальні інвестиції	020		
Основні засоби:			
залишкова вартість	030		
первісна вартість	031	12	12
знос	032	(12)	(12)
Довгострокові біологічні активи:			
справедлива (залишкова) вартість	035		
первісна вартість	036		
накопичена амортизація	037		
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	040	1	1
інші фінансові інвестиції	045		
Довгострокова дебіторська заборгованість	050	1371	1371
Відстрочені податкові активи	060		
Інші необоротні активи	070		
Усього за розділом I	080	1372	1372
II. Оборотні активи			
Виробничі запаси	100		
Поточні біологічні активи	110		
Незавершене виробництво	120		
Готова продукція	130		
Товари	140		
Векселі одержані	150		
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:			
чиста реалізаційна вартість	160	13585	11115
первісна вартість	161	13585	11115
резерв сумнівних боргів	162		
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
з бюджетом	170		
за виданими авансами	180	37	106
з нарахованих доходів	190		
із внутрішніх розрахунків	200		
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	1575	3285
Поточні фінансові інвестиції	220		
Грошові кошти та їх еквіваленти:			
в національній валюті	230	8	2
у тому числі в касі	231		
в іноземній валюті	240		
Інші оборотні активи	250		
Усього за розділом II	260	15205	14508
III. Витрати майбутніх періодів			
	270		
Баланс	280	16577	15880

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Статутний капітал	300	15000	15000
Резервний капітал	310		
Податковий вкладений капітал	320		
Інший додатковий капітал	330		
Резервний капітал	340		
Перезподілений прибуток (непокритий збиток)	350	41	57
Неоплачений капітал	360	()	()
Вилучений капітал	370	()	()
Усього за розділом I	380	15041	15057
II. Забезпечення майбутніх витрат і платежів			
Забезпечення виплат персоналу	400		
Інші забезпечення	410		
Цільове фінансування ²	420		
Усього за розділом II	430		
III. Довгострокові зобов'язання			
Довгострокові кредити банків	440		
Інші довгострокові фінансові зобов'язання	450		
Відстрочені податкові зобов'язання	460		
Інші довгострокові зобов'язання	470		
Усього за розділом III	480		
IV. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	500		
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510		
Векселі видані	520	16	
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	530	1511	815
Поточні зобов'язання за розрахунками:			
з одержаних авансів	540		
з бюджетом	550	3	2
з позабюджетних платежів	560		
зі страхування	570	1	1
з оплати праці	580	2	2
з учасниками	590		
із внутрішніх розрахунків	600		
Інші поточні зобов'язання	610	3	3
Усього за розділом IV	620	1536	823
V. Доходи майбутніх періодів			
	630		
Баланс	640	16577	15880

¹ Визначається в порядку, встановленому спеціально уповноваженим центральним органом виконавчої влади у галузі статистики.

² З рядка 420 графа 4 Сума благодійної допомоги (421) _____.

Керівник

Головний бухгалтер

Тінус Юрій Вікторович

не передбачено

Додаток
до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 3

Дата (рік місяць число)

Підприємство ТОВ "Компанія з управління активами та адміністрування пенсійних фондів "Даліз-Фінанс" за ЄДРПОУ
 Територія Печерський район за КОАТУУ
 Орган державного управління за СПОДУ
 Організаційно-правова форма господарювання ТОВ за КОПФГ
 Вид економічної діяльності Управління фондами за КВЕД
 складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
 згідно положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
 згідно міжнародними стандартами фінансової звітності
 одиниця виміру: тис. грн.

КОДИ		
2013	01	01
		34938583
		8038200000
		240
		66.30
		V

Звіт про фінансові результати

за _____ рік **20 12** р.

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	2 277	1 266
Податок на додану вартість	015	(-)	(-)
Акцизний збір	020	(-)	(-)
	025	(-)	(-)
Інші вирахування з доходу	030	(-)	(-)
Чистий доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	035	2 277	1 266
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	040	(1030)	(-)
Валовий:			
прибуток	050	1 247	1 266
збиток	055	()	()
Інші операційні доходи	060	65	
Адміністративні витрати	070	(1231)	(1236)
Витрати на збут	080	()	()
Інші операційні витрати	090	(60)	(9)
Фінансові результати від операційної діяльності:			
прибуток	100	21	21
збиток	105	()	()
Доход від участі в капіталі	110		
Інші фінансові доходи	120		
Інші доходи ¹	130		
Фінансові витрати	140	()	()
Втрати від участі в капіталі	150	()	()
Інші витрати	160	()	()
Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:			
прибуток	170	21	21
збиток	175	()	()
Податок на прибуток від звичайної діяльності	180	5	7
Фінансові результати від звичайної діяльності:			
прибуток	190	16	14
збиток	195	()	()
Надзвичайні:			
доходи	200		
витрати	205	()	()
Податки з надзвичайного прибутку	210		
Чистий:			
прибуток	220	16	14
збиток	225	()	()

¹ З рядка 130 графа 3 Дохід, пов'язаний з благодійною допомогою (131)

II. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
матеріальні затрати	230		
затрати на оплату праці	240	81	62
страхування на соціальні заходи	250	30	23
організація	260		1
інші операційні витрати	270	1 180	1 159
всього	280	1 291	1 245

III. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
середньорічна кількість простих акцій	300		
коригована середньорічна кількість простих акцій	310		
чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	320		
коригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	330		
дивіденди на одну просту акцію	340		

Керівник _____

Тінус Юрій Вікторович _____

Головний бухгалтер _____

не передбачено _____

Додаток
до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 4

Підприємство ТОВ "КУА АПФ "Даліз-Фінанс"
Територія Печерський район _____
Організаційно-правова форма господарювання ТОВ _____
Вид економічної діяльності _____

Дата /рік, місяць, число/
за ЄДРПОУ
за КОАТУУ
за КОПФГ
за КВЕД

КОДИ		
13	01	01
34938583		
8038200000		
240		
66.30		
V		

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності
Одиниця виміру : тис. грн.

**Звіт про рух грошових коштів
за 2012 рік**

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	3733	649
Погашення векселів одержаних	015		
Покупців і замовників авансів	020		
Повернення авансів	030		
Установ банків відсотків за поточними рахунками	035		
Бюджету податку на додану вартість	040		
Повернення інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	045		
Отримання субсидій, дотацій	050		
Цільового фінансування	060		
Боржників неустойки (штрафів, пені)	070		
Інші надходження	080	2023	
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	090	2766	(513)
Авансів	095	(940)	(-)
Повернення авансів	100	(-)	(45)
Працівникам	105	(67)	(51)
Витрат на відрядження	110	(-)	(-)
Зобов'язань з податку на додану вартість	115	(-)	(-)
Зобов'язань з податку на прибуток	120	(6)	(4)
Відрахувань на соціальні заходи	125	(33)	(24)
Зобов'язань з інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	130	(13)	(9)
Цільових внесків	140	(-)	(-)
Інші витрачання	145	(1937)	(-)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	150	(6)	3
Рух коштів від надзвичайних подій	160		
Чистий рух коштів від операційної діяльності	170	(6)	3

1	2	3	4
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Реалізація:			
фінансових інвестицій	180		
необоротних активів	190		
майнових комплексів	200		
Отримані:			
відсотки	210		
дивіденди	220		
Інші надходження	230		
Придбання:			
фінансових інвестицій	240	(-)	(-)
необоротних активів	250	(-)	(-)
майнових комплексів	260	(-)	(-)
Інші платежі	270	(-)	(-)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	280		
Рух коштів від надзвичайних подій	290		
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	300		
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження власного капіталу	310		
Отримані позики	320		
Інші надходження	330		
Погашення позик	340	(-)	(-)
Сплачені дивіденди	350	(-)	(-)
Інші платежі	360	(-)	(-)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	370		
Рух коштів від надзвичайних подій	380		
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	390		
Чистий рух коштів за звітний період	400	(6)	3
Залишок коштів на початок року	410	8	5
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	420		
Залишок коштів на кінець року	430	2	8

Керівник

Головний бухгалтер



Тінус Юрій Вікторович

Не передбачено

Додаток
до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 5

Підприємство	ТОВ "КУА АПФ "Даліз-Фінанс"	Дата (рік, місяць, число)	2013 01 01
Територія	Печерський район	за ЄДРПОУ	34938583
Орган державного управління		за КОАТУУ	8038200000
Організаційно-правова форма господарювання	ТОВ	за СПОДУ	
Вид економічної діяльності	Управління фондами	за КОПФГ	240
		за КВЕД	66.30
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			V
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку			
за міжнародними стандартами фінансової звітності			
Одиниця виміру: тис. грн.			

ЗВІТ
про власний капітал

за _____ рік 2012 р.

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код	Статут-ний капітал	Пайовий капітал	Додатковий вкладений капітал	Інший додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Залишок на початок року	010	15 000					41			15 041
Коригування:										
Зміна облікової політики	020									
Виправлення помилок	030									
Інші зміни	040									
Скоригований залишок на початок року	050	15 000					41			15 041
Переоцінка активів:										
Дооцінка основних засобів	060									
Уцінка основних засобів	070									
Дооцінка незавершеного будівництва	080									
Уцінка незавершеного будівництва	090									
Дооцінка нематеріальних активів	100									
Уцінка нематеріальних активів	110									
	120									

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	130						16			16
Виділ прибутку:										
Виплати власникам (дивіденди)	140									
Напрямування прибутку до статутного капіталу	150									
Відрахування до резервного капіталу	160									
	170									
Внески учасників:										
Внески до капіталу	180									
Виплата заборгованості з капіталу	190									
	200									
Вилучення капіталу:										
Викуп акцій (часток)	210									
Перепродаж викуплених акцій (часток)	220									
Анулювання викуплених акцій (часток)	230									
Вилучення частки в капіталі	240									
Зменшення номінальної вартості акцій	250									
Інші зміни в капіталі:										
Списання невідшкодованих збитків	260									
Безкоштовно отримані активи	270									
	280									
Разом змін в капіталі	290						16			16
Залишок на кінець року	300	15 000					57			15 057

Керівник

Головний бухгалтер

Тінус Юрій Вікторович

не передбачено

наказом Міністерства фінансів України
від 29 листопада 2000 р. № 302
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 28 жовтня 2003 р. № 602)

Дата /рік, місяць, число/
за ЄДРПОУ
за КОАТУУ
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД

КОДИ		
2013	01	01
		34938583
		8038200000
		240
		66.30

Підприємство ТОВ "КУА АПФ "Даліз-Фінанс"
Територія Печерський район
Орган державного управління _____
Організаційно-правова форма господарювання ТОВ
Вид економічної діяльності Управління фондами
Одиниця виміру: тис. грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2012 рік

Форма № 5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код Рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоці- нена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоці- неної) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоці- нена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоці- неної) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоці- нена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010													
Права користування майном	020													
Права на комерційні позначення	030													
Права на об'єкти промислової власності	040													
Авторське право та суміжні з ним права	050													
	060													
Інші нематеріальні активи	070													
Разом	080													
Гудвіл	090													

3 рядка 080 графа 14

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081) _____

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

(082) _____

вартість створених підприємством нематеріальних активів

(083) _____

3 рядка 080 графа 5

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

(084) _____

3 рядка 080 графа 15

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(085) _____

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	зносу			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
															первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100																	
Інвестиційна нерухомість	105																	
Капітальні витрати на поліпшення земель	110																	
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120												12	12				
Машини та обладнання	130	12	12															
Транспортні засоби	140																	
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150																	
Тварини	160																	
Багаторічні насадження	170																	
Інші основні засоби	180																	
Бібліотечні фонди	190																	
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200																	
Тимчасові (нетитульні) споруди	210																	
Природні ресурси	220																	
Інвентарна тара	230																	
Предмети прокату	240																	
Інші необоротні матеріальні активи	250												12	12				
Разом	260	12	12															

3 рядка 260 графа 14

вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності
 вартість оформлених у заставу основних засобів
 залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)
 первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів
 основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів
 вартість основних засобів, призначених для продажу
 залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій
 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

3 рядка 260 графа 8

3 рядка 260 графа 5

(261) _____
 (262) _____
 (263) _____
 (264) 8 _____
 (2641) _____
 (265) _____
 (2651) _____
 (266) _____
 (267) _____
 (268) _____
 (269) _____

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280		
Придбання (виготовлення) основних засобів	290		
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300		
Придбання (створення) нематеріальних активів	310		
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320		
Інші	330		
Разом	340		

3 рядка 340 графа 3
 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість (341) _____
 фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій (342) _____

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350		1	
дочірні підприємства	360			
спільну діяльність	370			
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380			
акції	390			
облігації	400			
інші	410	1030		
Разом (розд. А + розд. Б)	420	1030	1	

3 рядка 045 графа 4 Балансу
 Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
 за собівартістю (421) _____
 за справедливою вартістю (422) _____
 за амортизованою собівартістю (423) _____

3 рядка 220 графа 4 Балансу
 Поточні фінансові інвестиції відображені:
 за собівартістю (424) _____
 за справедливою вартістю (425) _____
 за амортизованою собівартістю (426) _____

Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440		
Операційна курсова різниця	450		
Реалізація інших оборотних активів	460		
Штрафи, пені, неустойки	470		
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480		
Інші операційні доходи і витрати	490	65	60
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	
непродуктивні витрати і втрати	492	X	
Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500		
дочірні підприємства	510		
спільну діяльність	520		
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530		X
Проценти	540	X	
Фінансова оренда активів	550		
Інші фінансові доходи і витрати	560		
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570		
Доходи від об'єднання підприємств	580		
Результат оцінки корисності	590		
Неопераційна курсова різниця	600		
Безоплатно одержані активи	610		X
Списання необоротних активів	620	X	
Інші доходи і витрати	630		

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами) (631) _____
 Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами (632) _____ %
 3 рядків 540 - 560 графа 4 фінансові витрати, включені до собівартості продукції основної діяльності (633) _____

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Каса	640	
Поточний рахунок у банку	650	2
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	
Грошові кошти в дорозі	670	
Еквіваленти грошових коштів	680	
Разом	690	

3 рядка 070 гр. 4 Балансу Грошові кошти, використання яких обмежено (691) _____

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710							
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720							
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730							
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740							
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750							
	760							
	770							
Резерв сумнівних боргів	775							
Разом	780							

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800			
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810			
Паливо	820			
Тара і тарні матеріали	830			
Будівельні матеріали	840			
Запасні частини	850			
Матеріали сільськогосподарського призначення	860			
Поточні біологічні активи	870			
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880			
Незавершене виробництво	890			
Готова продукція	900			
Товари	910			
Разом	920			

3 рядка 920 графа 3	Балансова вартість запасів:	
	відображених за чистою вартістю реалізації	(921) _____
	переданих у переробку	(922) _____
	оформлених в заставу	(923) _____
	переданих на комісію	(924) _____
	Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)	(925) _____
3 рядка 275 графа 4	Балансу запаси, призначені для продажу	(926) _____

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т. ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	11115	11115		
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	3285	3285		

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) _____ 1

Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами (952) _____

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестач і втрат	960	
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	
Сума нестач і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	

* визначається за п. 28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	
валова замовникам	1130	
з авансів отриманих	1140	
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	5
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	
на кінець звітного року	1225	
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	
на кінець звітного року	1235	
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	5
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	5
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	
Використано за рік - усього	1310	
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	
з них машини та обладнання	1313	
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	
	1316	
	1317	

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю								Обліковуються за справедливою вартістю						
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи	1410															
- усього																
в тому числі:																
робоча худоба	1411															
продуктивна худоба	1412															
багаторічні насадження	1413															
	1414															
інші довгострокові біологічні активи	1415										X					
Поточні біологічні активи	1420		X			X	X				X					
- усього																
в тому числі:											X					
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421		X			X	X				X					
біологічні активи в стані біологічних перетворень	1422		X			X	X				X					
	1423		X			X	X				X					
інші поточні біологічні активи	1424		X			X	X				X					
Разом	1430															

З рядка 1430 графа 5 і графа 14

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(1431) _____

З рядка 1430 графа 6 і графа 16

залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(1432) _____

З рядка 1430 графа 11 і графа 17

балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1433) _____

XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500		()		()			()		
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510		()		()			()		
з них:										
пшениця	1511		()		()			()		
соя	1512		()		()			()		
соняшник	1513		()		()			()		
ріпак	1514		()		()			()		
цукрові буряки (фабричні)	1515		()		()			()		
картопля	1516		()		()			()		
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517		()		()			()		
інша продукція рослинництва	1518		()		()			()		
додаткові біологічні активи рослинництва	1519		()		()			()		
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520		()		()			()		
у тому числі:										
приріст живої маси - усього	1530		()		()			()		
з нього:										
великої рогатої худоби	1531		()		()			()		
свиней	1532		()		()			()		
молоко	1533		()		()			()		
вовна	1534		()		()			()		
яйця	1535		()		()			()		
інша продукція тваринництва	1536		()		()			()		
додаткові біологічні активи тваринництва	1537		()		()			()		
продукція рибництва	1538		()		()			()		
	1539		()		()			()		
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи разом	1540		()		()			()		

Керівник


Тінус Юрій Вікторович

Головний бухгалтер

Не передбачено

Прощнуровано, пронумеровано
та скріплено відбитком печатки

29 (двадцять дев'ять.....)
аркушів.

 / Р. В. Французький /