АМКО
аудиторська фірма

Свідоцтво Аудиторської палати України
про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів
№ 4541, видане згідно рішення № 261/3 від 29.11.2012 р.

03143, м. Київ, вул. Академіка Заболотного, 33/162
Тел. (044) 361-21-08,
e-mail: af.amko@amko.com.ua
www.amko.com.ua

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку
Національній комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг
Учасникам та керівництву ТОВ "КУА АПФ "ДАЛІЗ-ФІНАНС"
Іншим можливим користувачам фінансової звітності ТОВ "КУА АПФ "ДАЛІЗ-ФІНАНС"

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК

(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
щодо річної фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ТА АДМІНІСТРУВАННЯ ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ "ДАЛІЗ-ФІНАНС"

наданий незалежною аудиторською фірмою
ПП «АФ «АМКО»
згідно з договором № 29/12/14-2А
від 29.12.2014 р.

м.Київ **20.02.2015 р.**

Аудиторський висновок
(Звіт незалежного аудитора)
щодо річної фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ТА АДМІНІСТРУВАННЯ ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ "ДАЛІЗ-ФІНАНС"
станом на 31.12.2014 р. за 2014 р.

м. Київ 20.02.2015 р.

Ми провели аудиторську перевірку річної фінансової звітності **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ТА АДМІНІСТРУВАННЯ ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ «ДАЛІЗ-ФІНАНС** станом на кінець дня 31 грудня 2014 року, що включає: Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2014 р. (Форма №1), Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2014 рік (Форма №2), Звіт про рух грошових коштів (Форма №3) за 2014 р., Звіт про власний капітал (Форма №4) за 2014 р., Примітки до річної фінансової звітності (Форма №5) за 2014 р., стислого викладу суттєвих облікових політик та інших пояснювальних приміток /форми звітності додаються/.

Адресат

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) призначається для учасників і керівництва **ТОВ «КУА АПФ «ДАЛІЗ-ФІНАНС»**, фінансова звітність якого перевіряється, і може бути використаний для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (далі – Комісія) при розкритті інформації Товариством а також для подання до Національній комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг.

.

Розділ 1. ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

1.1. Вступний параграф:

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ТА АДМІНІСТРУВАННЯ ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ «ДАЛІЗ-ФІНАНС» створене за рішенням засновника. Товариство має печатку та є юридично незалежною, самостійною юридичною особою.

У своїй діяльності Товариство керується чинним законодавством, Статутом, рішеннями, іншими внутрішніми нормативними документами.

1.2. Основні відомості про Товариство:

Повне 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
Місцезнаходження	01024, м. Київ, вул. Богомольця, будинок 7/14, прим. 182.
Телефон/факс	Телефон: (044)253-30-44, факс: (044)278-20-82
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
Виписка з ЄДР (остання)	від 01.10.2014 р. (зміна місцезнаходження)
Реєстраційний № та дата видачі Свідоцтва про включення до державного реєстру фінансових установ, які надають послуги на ринку цінних паперів орган видачі	№ 1394, видане НКЦПФР 06.03.2012 р. , (заміна у зв'язку зі зміною місцезнаходження), Дата включення в Реєстр 18.06.2008 р. Дата заміни свідоцтва 16.12.2014 р.
Реєстрація в податкових органах	Взято на податковий облік: в ДПІ у Печерському районі м. Києва 20.03.2007р. за № 44238.
Основні види діяльності (КВЕД-2010)	66.30 Управління фондами 70.22 Консультування з питань комерційної діяльності й керування 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.**
Кількість засновників (учасників)	1 (одна) фізична особа – Тінус Тамара Миколаївна
Директор	Тінус Юрій Вікторович
Рахунки в банках	Поточний рахунок в гривні 26506004234501/980 АТ «Сведбанк» (публічне), МФО 300164
	Поточний рахунок в гривні 26502248701/980 ПАТ «Промислово-фінансовий банк», Київська філія, МФО 320906.
№ та дата видачі Ліцензії НКЦПФР Професійної діяльності на фондовому ринку - діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами).	Ліцензія № 263074 серія АЕ – професійна діяльність на фондовому ринку - діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами). Строк дії ліцензії з 18.05.2013р. необмежений. Дата прийняття та номер рішення про видачу ліцензії № 286, дата видачі 14.05.2013 р. Дата видачі у зв'язку із заміною 09.12.2014 р.- № 294609 серія АЕ.
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 - Оптімум" (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" (Закритий недиверсифікований пайовий венчурний інвестиційний фонд "Бета - Перспектива" (реєстраційний код за ЄДРІСІ 2331509 від 03 листопада 2010 року, свідоцтво 1509). **9.**Товариство з обмеженою відповідальністю „Компанія з управління активами та адміністрування пенсійних фондів „Даліз - Фінанс" (Закритий недиверсифікований пайовий венчурний інвестиційний фонд "Сігма - Резерв" (реєстраційний код за ЄДРІСІ 2331510 від 03 листопада 2010 року, свідоцтво 1510). **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). **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). **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). **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).
Остання дата опублікування інформації про діяльність КУА. Назва друкованого органу. Тираж	Опублікування інформації про достовірність фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ТА АДМІНІСТРУВАННЯ ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ «ДАЛІЗ-ФІНАНС» станом на 31.12.2013р. за 2013 р. розміщена у газеті «Фондовий ринок «Київ» №18 (244) від 28.04.2014р.
Дата проведення останніх зборів засновників	Останні збори засновників проводились 31.12.2014 р., про що складено Протокол № 70 від 31.12.2014 р.
Найменування, місцезнаходження, телефон **зберігача** (за наявності) (№ дозволу, ким і коли виданий). Реквізити та строк дії договору з ним.	Повна назва – Товариство з обмеженою відповідальністю «Аффінаж». КОД за ЄДРПОУ – 37036252 Місцезнаходження: 02002, м. Київ вул. Микільсько-Слобідська, буд. 4-Г, оф. 40Б. Ліцензія серії – АБ № 399199 від 10.09.2010 р., видана ДКЦПФР 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 24.11.2014 р. на

	підставі п. 7.2.
Найменування, місцезнаходження, телефон **депозитарію** (№ дозволу, ким і коли виданий). Реквізити та строк дії договору з ним.	Повна назва - Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України". Код за ЄДРПОУ - 30370711. Місцезнаходження - 01001, м. Київ, вул. Б. Грінченка, 3. Телефон - /044/377-72-65 Номер ліцензії на здійснення депозитарної діяльності зберігача цінних паперів - здійснює діяльність на підставі Правил Центрального депозитарію цінних паперів, зареєстрованих НКЦПФР від 01.10.2013 за №2092. Договір № ОВ-206 від 17.10.13 р., чинний на невизначений термін Договір № ОВ-205 від 17.10.13 р., чинний на невизначений термін Договір № ОВ-207 від 17.10.13 р., чинний на невизначений термін Договір № ОВ-197 від 17.10.13 р., чинний на невизначений термін Договір № ОВ-198 від 17.10.13 р., чинний на невизначений термін Договір № ОВ-199 від 17.10.13 р., чинний на невизначений термін Договір № ОВ-200 від 17.10.13 р., чинний на невизначений термін Договір № ОВ-201 від 17.10.13 р., чинний на невизначений термін Договір № ОВ-196 від 17.10.13 р., чинний на невизначений термін Договір № ОВ-195 від 17.10.13 р., чинний на невизначений термін Договір № ОВ-202 від 17.10.13 р., чинний на невизначений термін Договір № ОВ-204 від 17.10.13 р., чинний на невизначений термін Договір № ОВ-203 від 17.10.13 р., чинний на невизначений термін

1.3. Опис аудиторської перевірки

Ми провели аудит у відповідності з вимогами та положеннями Законів України "Про аудиторську діяльність", (в редакції Закону України «Про внесення змін до Закону України «Про аудиторську діяльність» від 14.09.2006 року № 140-V),"Про цінні папери та фондовий ринок", «Про господарські товариства», «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні», «Про інститути спільного інвестування», інших законодавчих актів України, та у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі - МСА)(видання 2013р.) Міжнародної федерації бухгалтерів, прийнятих в якості Національних стандартів Аудиту рішенням Аудиторської палати України №304/1 від 24.12.2014 року, в тому числі у відповідності до МСА 700 "Формування думки та надання звіту щодо фінансової звітності", МСА №300 «Планування аудиту фінансової звітності», МСА 710 "Порівняльна інформація - відповідні показники і порівняльна фінансова звітність", МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність", МСА 250 "Розгляд законодавчих та нормативних актів при аудиті фінансової звітності", МСА 550 "Пов'язані сторони".

Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування та виконання аудиторської перевірки для формування думки щодо того, чи фінансова звітність складена у всіх суттєвих аспектах відповідно до концептуальної основи фінансової звітності отримання впевненості, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

Аудиторський висновок складено відповідно до "Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами", затверджених рішенням НКЦПФР 11.06.2013р. №991 та зареєстрованих в міністерстві юстиції України 05.07.2013 р. за № 1119/23651; "Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами), затвердженого рішенням НКЦПФР № 1 від 09.01.2013 р, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 22.01.2013 р. за № 171/22703 (далі - Положення № 1) та з урахуванням "Положення про особливості здійснення діяльності з управління активами інституційних інвесторів", затвердженого Рішенням НКЦПФР від 06.08.2013 р. №1414, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 29.08.2013 р. за № 1486/24018 (далі - Положення № 1414).

Проведена аудиторська перевірка повного комплеку фінансової звітності Товариства з

обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами та адміністрування пенсійних фондів "Даліз-Фінанс" за 2014 рік, яка складається з наступних звітів:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2014 р. (форма №1),
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2014 рік (форма №2),
- Звіт про рух грошових коштів за 2014 рік (форма №3),
- Звіт про власний капітал за 2014 рік (форма №4),
- Примітки до фінансової звітності за 2014 рік (форма №5) /форми звітності додаються/.

Також перевірялись:

- Статутні, реєстраційні документи (зміни до них);
- Протоколи, накази;
- Регістри бухгалтерського обліку та первинні документи.

Розглядались суттєві облікові політики та інша пояснювальна інформація управлінського персоналу щодо фінансової звітності.

Для проведення перевірки було забезпечено доступ до програми 1С:Бухгалтерія, в якій ведеться облік фінансово-господарської діяльності Товариства.

1.4. *Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність*

Управлінський персонал ТОВ «КУА АПФ «ДАЛІЗ-ФІНАНС», в особі відповідальних посадових осіб, несе відповідальність, зазначену у параграфі 6 б) МСА 210 "Узгодження умов завдань з аудиту":

- за складання і достовірне подання фінансової звітності за 2013 рік відповідно до до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV та Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку;
- за внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки;
- за наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Товариством та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю;
- за невідповідне використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності Товариства на основі проведеного фінансового аналізу діяльності Товариства у відповідності з вимогами МСА № 200 «Загальні цілі незалежного аудитора та проведення аудиту відповідно до міжнародних стандартів аудиту».

Відповідальність управлінського персоналу також охоплює вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

У періоді, за який проводилась перевірка, відповідальними особами 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);

Обов'язки головного бухгалтера покладено згідно договору від 03.01.2013 р. №0301-13/1 на ТОВ «Бюро бухгалтерських послуг».

Вищезазначені відповідальні особи відповідають також:

- за початкові залишки на рахунках бухгалтерського обліку;
- за правомочність (легітимність, законність) здійснюваних господарських операцій та господарських фактів;
- за доказовість, повноту та юридичну силу первинних облікових документів;
- за методологію та організацію бухгалтерського обліку;
- за управлінські рішення, договірне забезпечення та іншу адміністративну документацію.

1.5. *Відповідальність аудитора*

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів

контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі – МСА), зокрема, до МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містить перевірену аудитором фінансову звітність», МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності».

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур з метою отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора. До таких процедур входить оцінка ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилок. Оцінюючи ризики, аудитор розглядає аспекти 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, що застосовується, та прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом та загального подання 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.

Аудитори не спостерігали за проведенням інвентаризації, яка проводилась перед складанням фінансової звітності за 2014 рік, оскільки ця дата передувала даті, призначеній для проведення аудиту. Однак, на підприємстві цю процедуру виконувала інвентаризаційна комісія (згідно наказу № 8 від 01.12.2014 р.), якій ми висловлюємо довіру, згідно вимог МСА. Нами були виконані процедури, які обґрунтовують думку, що ці активи та зобов'язання наявні.

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.

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.

Висловлення думки (звіт незалежного аудитора)

Аудиторами проведений аудит річної фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ТА АДМІНІСТРУВАННЯ ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ "ДАЛІЗ-ФІНАНС" станом на 31 грудня 2014 року, а саме: «Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2014 р.» (форма № 1), «Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2014 р.» (форма № 2), «Звіту про рух грошових коштів за 2014 р.» (форма №3), «Звіт про власний капітал за 2014 р.» (форма №4) та «Примітки до фінансової звітності за 2014 р.» (форма №5).

Відповідальність за дані фінансові звіти несе управлінський персонал ТОВ «КУА АПФ «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 2014 року, його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату у відповідності до прийнятих в Україні Національних Положень (Стандартів) бухгалтерського обліку та Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", які є загальноприйнятими в юрисдикції Товариства.

Висновок є умовно-позитивним

Розділ II. ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ

Цей параграф Аудиторського висновку складено нами у відповідності до:

- Вимог до аудиторського висновку, що подається до НКЦПФР при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами, затверджених рішенням Комісії від 11.06.2013 р. № 991 та зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 05.07.2013 р. за № 1119/23651;
- "Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами), затвердженого рішенням НКЦПФР № 1 від 09.01.2013 р, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 22.01.2013 р. за № 171/22703 (далі - Положення № 1).

Застосовані нами процедури не мали за мету визначити всі недоліки або інші порушення, і, таким чином, вони не мають розглядатися, як свідчення про відсутність будь-яких недоліків або порушень Товариством.

Звіт включає узагальнену інформацію щодо:

- відповідності розміру статутного та власного капіталу вимогам законодавства України;
- формування та сплати статутного капіталу у встановлені законодавством терміни;
- активів;
- зобов'язань;
- чистий прибуток (збиток);
- відповідності резервного фонду установчим документам;
- іншої допоміжної інформації.

2.1. Думка аудитора про відповідність розміру статутного та власного капіталу вимогам законодавства України

2.1.1. Дані про установчі документи Товариства:

1) Статут ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ 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 ОБМЕЖЕНОЮ 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 ОБМЕЖЕНОЮ 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 ОБМЕЖЕНОЮ 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 ОБМЕЖЕНОЮ 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 ОБМЕЖЕНОЮ 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 № 92 від 18.01.2012р. та зареєстрований державним реєстратором 19.01.2012р. номер запису № 10701050017027021.

7) Статут ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ 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.

8) Статут ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ 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 № 19 від 01.04.2013р. та зареєстрований державним реєстратором 02.04.2013р. номер запису № 10701050024027021.

9) Статут ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ 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 №54 від 22.09.2014р. та зареєстрований державним реєстратором 01.10.2014р. номер запису № 10701050029027021.

10) Статут ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ 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 №56 від 28.10.2014р. та зареєстрований державним реєстратором 18.11.2014р. номер запису № 10701050031027021.

2.1.2. Дані про учасників (засновників) ТОВ "КУА АПФ"ДАЛІЗ-ФІНАНС" станом 31.12.2014 р:

Засновником (учасником) Товариства є фізична особа- громадянка України, а саме:

ПІБ	Паспортні дані	Частка в статутному капіталі, %	Грошовий вираз частки, грн.
Тінус Тамара Миколаївна	серія СН № 134127, виданий Харківським РУ ГУ МВС України в м. Києві 23.04.1996 р.	100%	15 000 000,0 (п'ятнадцять мільйонів) гривень

2.1.3.Формування та сплата статутного капіталу

Сплата статутного капіталу здійснювалась наступним чином:

Вклад Тінус Тамари Миколаївни у вигляді грошових коштів внесено до статутного капіталу Товариства як шляхом безготівкового перерахування на поточний рахунок Товариства №26506004234501 відкритий у АКБ «ТАС – Комерцбанк» МФО 300164, так і шляхом готівкового внеску до каси Товариства:

Назва особи	Сума, грн.	Дата внеску	Документи про сплату	Форма внесків
Тінус Тамара Миколаївна	23 000,00	13.03.2007	Об'ява про внесення готівки №294 – 9	Грошові кошти

	20 000,00	23.07.07	Прибутковий касовий ордер №1	Грошові кошти

В наступному, згідно рішення засновника, що викладене в протоколі загальних зборів учасників ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДЕПОЗИТАРНА КОМПАНІЯ «ДАЛІЗ – ФІНАНС» від 09 серпня 2007 року вирішено змінити назву на ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ТА АДМІНІСТРУВАННЯ ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ «ДАЛІЗ - ФІНАНС» (далі – Товариство) та збільшити статутний капітал до 4 000 000,00 (чотири мільйони) гривень. Єдиним засновником Товариства лишилася Тінус Тамара Миколаївна. Відповідна нова редакція Статуту затверджена протоколом від 9 серпня 2007 року №3 та зареєстрована Печерською районною в м. Києві державною адміністрацією 04.09.2007 р. №1 070 105 0004 027021. Додатковий внесок у сумі 3 957 000 (три мільйони дев'ятсот п'ятдесят сім тисяч) гривень внесено шляхом безготівкового перерахування на поточний рахунок Товариства № 26500243601 в ПАТ «Промислово-фінансовий банк» Київська філія, МФО 320906:

Назва особи	**Сума, грн.**	**Дата внесків**	**Документи про сплату**	**Форма внесків**
Тінус Тамара Миколаївна	3 957 000,00	09.08.2007	Платіжне доручення №4	Грошові кошти

В наступному, згідно рішення засновника, що викладене в протоколі загальних зборів учасників Товариства від 01 липня 2009 року, вирішено збільшити статутний капітал до 15 000 000,00 (п'ятнадцяти мільйонів) гривень. Єдиним засновником Товариства лишилася Тінус Тамара Миколаївна. Відповідна нова редакція Статуту затверджена протоколом від 01 липня 2009 року №16 та зареєстрована Печерською районною в м. Києві державною адміністрацією 08.07.2009 р. №1 070 105 0009 027021. Додатковий внесок у сумі 11 000 000,00 (одинадцять мільйонів) гривень внесено шляхом безготівкового перерахування на поточний рахунок Товариства № 2650502481001 в ВАТ «ЕРДЕ БАНК», МФО 380667:

Назва особи	*Сума, грн.*	*Дата внесків*	*Документи про сплату*	*Форма внесків*
Тінус Тамара Миколаївна	3 000 000,00	22.12.2009	Платіжне доручення №4	Грошові кошти
	4 000 000,00	22.12.2009	Платіжне доручення №5	Грошові кошти
	4 000 000,00	22.12.2009	Платіжне доручення №6	Грошові кошти

Висновок щодо розміру статутного капіталу, його формування та сплати:

Статутний капітал заявлений, зареєстрований і відображений в облікових реєстрах в сумі - 15 000 000,00 (п'ятнадцять мільйонів) гривень в попередніх звітних періодах. Розмір статутного капіталу не змінився і на момент перевірки відповідає даним Головної книги, балансу, і даним Статуту.

Статутний капітал сплачений грошовими коштами в повному обсязі в попередніх звітних періодах.

Формування статутного капіталу Товариства відповідає вимогам законодавства України.

На підставі проведеного аудиту наданих документів, аудитори констатують, що Товариство дотримується вимог Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на

фондовому ринку (ринку цінних паперів) - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами), затверджених Рішенням НКЦПФР від 23.07.2013р. №1281, стосовно розміру власного капіталу.

2.2. Розкриття та перевірка інформації щодо активів, зобов'язань та власного капіталу

2.2.1.Розкриття та перевірка інформації щодо активів

Станом на 31.12.2014 р. **активи** Товариства складаються з необоротних та оборотних активів. Аудитором розглянуті принципи правильності класифікації та оцінки активів у бухгалтерському обліку Товариства, а саме:

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

Станом на 31.12.2014 р. на балансі Товариства є **основні засоби**:

- первісна вартість - 15,0 тис. грн.
- знос - 12,0 тис. грн.
- залишкова вартість - 3,0 тис. грн.

Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств становлять 1,0 тис. грн.

Облік, оцінка та визнання **дебіторської заборгованості** в цілому відповідає вимогам Положення (стандарту) бухгалтерського обліку № 10 "Дебіторська заборгованість", затвердженого наказом Мінфіну України від 08.10.1999р.№237 і відповідає інформації, відображеній у звітності та бухгалтерському обліку.

Довгострокова дебіторська заборгованість станом на 31.12.2014 р. становить 1'371,0 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги включалася в баланс за первісною вартістю і станом на 31.12.2014 р. становить 9'520,0 тис. грн.

Резерв сумнівних боргів підприємством не нараховується в зв'язку з відсутністю таких боргів.

Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами на звітну дату становить 13,0 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість становить 4'027,0 тис. грн.

Аудитори вважають 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 14'935,0 тис. грн. підтверджуються фактичною наявністю необоротних та оборотних активів, розрахунковими документами та виписками банку.

2.2.2. Розкриття та перевірка інформації щодо зобов'язань

Облік, оцінка, структура зобов'язань у звітності та бухгалтерському обліку визначені відповідно до нормативних документів, які регламентують порядок бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності, а також П(С)БО № 11 "Зобов'язання", затвердженого наказом Мінфіну України від 31.01.2000р.№ 20.

Станом на 31.12.2014 року Товариство відсутні **довгострокові зобов'язання і забезпечення.**

У результаті проведення аудиту встановлено, що у фінансовій звітності не розкрито інформацію про забезпечення витрат на відшкодування наступних (майбутніх) витрат на виплату відпусток працівникам. Такі забезпечення створюються відповідно до вимог п.13 ПсБО 11 "Зобов'язання". Отже, для розкриття цієї інформації необхідно визначитись у обліковій політиці Товариства згідно з положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку.

Станом на 31.12.2014 р. **поточна кредиторська заборгованість** за товари, роботи, послуги становить 299,0 тис. грн.

Поточні зобов'язання станом на 31.12.2014 р. становлять за розрахунками:

- з бюджетом (в т.ч. з податку на прибуток) - 1,0 тис. грн.
- розрахунками зі страхування - 1,0 тис. грн;
- з оплати праці - 2,0 тис. грн.

На думку аудиторів, пасив балансу справедливо й достовірно відображає інформацію про зобов'язання Товариства станом на 31.12.2014 року відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України.

2.2.3. Розкриття та перевірка інформації щодо структури власного капіталу

Станом на 31.12.2014 р. **власний капітал** Товариства має таку структуру:

- Зареєстрований (пайовий) капітал – 15'000,0 тис. грн.
- Резервний капітал – 3,0 тис. грн.
- Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) – (376),0 тис. грн.

Всього **власний капітал** Товариства складає – 14'627,0 тис. грн.

Таким чином, станом на 31.12.2014 р. власний капітал (чисті активи) **складає 14'064'000** (чотирнадцять мільйонів шістсот двадцять сім тисяч) гривень.

2.2.4. Інформація про відповідність резервного фонду установчим документам

Стаття 7 п. 7.9. Статуту Товариства в редакції 02.04.2013р. визначає розмір та порядок формування резервного капіталу Товариства, а саме: "У Товаристві створюється резервний фонд у розмірі 25 відсотків статутного капіталу. Розмір щорічних відрахувань до резервного фонду становить 5 відсотків суми чистого прибутку. Вимоги щодо розміру та зберігання резервного фонду Товариства визначаються нормативно-правовими актами Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку та Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг".

В рядку 1415 Балансу (Звіту про фінансовий результат) Товариства станом на 31.12.2013 р. резервний капітал вказаний у розмірі 3,0 тис. грн., що становить 0,02% від його статутного капіталу.

Аудитори зауважують про невідповідність сформованого резервного фонду (капіталу) ТОВ «КУА АПФ "ДАЛІЗ-ФІНАНС», а, отже, про його невідповідність установчим документам та вимогам нормативно-правових актів України станом на 31.12.2014 р.

2.3. Висловлення думки щодо відповідності вартості чистих активів вимогам законодавства

Вартість чистих активів згідно **ч.4 ст.144 Цивільного кодексу України** від 16.01.2003 р. №435-IV (із змінами та доповненнями) не може бути меншою від суми статутного капіталу.

Чисті активи розраховуються як різниця між сумою необоротних активів, оборотних активів, витрат майбутніх періодів та сумою довгострокових зобов'язань, короткострокових зобов'язань, забезпеченням наступних виплат і платежів, доходів майбутніх періодів.

Вартість чистих активів Товариства на 31.12.2014 р.становить – 14'627 тис. грн., що на 373 тис. грн. менше вартості зареєстрованого статутного капіталу. Таким чином, розрахункова вартість чистих активів не відповідає вимогам ст.144 п.4 Цивільного кодексу України.

Вартість чистих активів ТОВ «КУА АПФ «ДАЛІЗ-ФІНАНС» станом на 31.12.2014 р. розрахована у відповідності до «Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств», схвалених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17 листопада 2004 р. №485, і **не відповідає вимогам статті 144 Цивільного кодексу України** від 16.01.2003 р. №435-IV (із змінами та доповненнями).

2.4. Відповідність стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту вимогам законодавства

Протягом звітного 2014 року згідно Статуту в Товаристві функціонували наступні органи корпоративного управління: Загальні збори акціонерів; Виконавча дирекція, служба внутрішнього аудиту (контролю).

Товариство є, одночасно, фінансовою установою та професійним учасником ринку цінних паперів, для яких є обов'язковим створення служби внутрішнього аудиту.

У Товаристві створена служба внутрішнього аудиту, протоколом Загальних зборів учасників

№ 21 від 16.06.2014 р. затверджено «Положення про організацію системи управління ризиками» та «Положення про службу внутрішнього аудиту» . Внутрішнім аудитором призначено Тінус Т.М. (Протокол № 23 від 03.07.2014 р.).

Аудитори висловлюють думку щодо відповідності стану корпоративного управління Товариства вимогам Законів України «Про акціонерні товариства», «Про господарські товариства», «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг».

Розділ III. Розкриття іншої допоміжної інформації.

3.1. Інформація про пов'язаних осіб

Аудитори відповідно до вимог ПсБО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін» та МСА 550 «Пов'язані особи» звертались до управлінського персоналу із запитом щодо надання списку пов'язаних осіб та, за наявності таких осіб, характеру операцій з ними. Нами отримано підтвердження від управлінського персоналу стосовно відсутності протягом звітного 2014 року операцій зі зв'язаними особами.

Аудитори не отримали аудиторські докази того, що фінансова звітність була суттєво викривлена, у зв'язку з вищенаведеною інформацію, що розкривається Товариством та подається до Комісії.

3.2. Інформація про події після дати балансу

Подія після дати балансу - подія, яка відбувається між датою балансу і датою затвердження керівництвом фінансової звітності, підготовленої до оприлюднення, яка вплинула або може вплинути на фінансовий стан, результати діяльності та рух коштів підприємства. (згідно МСА 560 "Подальші події", а також П(С)БО 6 "Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах").

Аудитори підтверджують на дату проведення аудиту відсутність подій після дати балансу, які б потребували коригування або розкриття у фінансовій звітності.

3.3. Аналіз пруденційних нормативів діяльності Товариства

Розрахунок пруденційних нормативів діяльності Товариства, який додається до аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора), містить визначення нормативів, на підставі яких здійснюється аналіз платоспроможності та фінансової стабільності КУА.

Розрахунок проведений згідно розділу II "Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами), затвердженого рішенням НКЦПФР № 1 від 09.01.2013 р, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 22.01.2013 р. за № 171/22703 (далі - Положення № 1)зі змінами та доповненнями.

Розраховані пруденційні нормативи платоспроможності та фінансової стабільності відповідають нормативним показникам.

3.4. Оцінка ризиків суттєвого викривлення у фінансових звітах внаслідок шахрайських дій

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 використовуватиметься під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства. 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 внаслідок шахрайства або помилки. Аудитором були проведені аналітичні процедури, спостереження та перевірка. 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-ризики, оцінки та огляди фінансових результатів.

У своїй поточній діяльності Товариство наражається на зовнішні та внутрішні ризики. Загальну стратегію управління ризиками в ТОВ «КУА АПФ «ДАЛІЗ-ФІНАНС» визначають Загальні збори учасників, а загальне керівництво управлінням ризиками здійснює Директор.

Аудитори не отримали доказів стосовно суттєвого викривлення у фінансовій звітності ТОВ «КУА АПФ «ДАЛІЗ-ФІНАНС» внаслідок шахрайства.

3.5. Наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається КУА та подається до НКЦПФР разом з фінансовою звітністю

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

Аудитори не отримали аудиторські докази того, що фінансова звітність була суттєво викривлена, у зв'язку з інформацію, що розкривається Товариством та подається до Комісії.

3.6. 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 2014 р. Товариство господарську діяльність проводило, чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (р.2000 Звіту про фінансові результати - ф. № 2) за 2014 р. становить 207,0 тис. грн., без ПДВ. Інші операційні доходи (р.2120 ф. № 2) – 90,0 тис. грн.

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

За 2014 рік Товариство відобразило адміністративні витрати (р. 2130 ф. № 2) в сумі 698,0 тис. грн., інші операційні витрати (р. 2180 ф. № 2) - 35,0 тис. грн. та відобразило збиток в сумі 436,0 тис. грн. в формі № 2 (р.2195, р. 2295). Витрати з податку на прибуток становлять 1,0 тис. грн. (р. 2300 ф. № 2). Чистий фінансовий результат - збиток за 2014 р. становить 437,0 тис. грн.(р. 2355 ф. № 2).

На основі вищевикладеного аудитори констатують, що статті Балансу Товариства станом на 31.12.2014 р. Та показники «Звіту про фінансові результати» за 2014 рік в цілому відповідають первинним документам, даним аналітичного та синтетичного обліку, чинному законодавству та існуючим нормативам.

Загальні висновки про фінансові результати діяльності ТОВ «КУА АПФ «ДАЛІЗ-ФІНАНС» за 2014 рік зроблені вірно, що підтверджується даними обліку та первинними документами.

3.7. Думка аудитора про відповідність розкриття інформації у фінансовій звітності Товариства

Фінансова звітність Товариства за 2014 р. складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан), Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів, Звіту про власний капітал. Складання фінансової звітності відповідає вимогам «Методичних рекомендацій щодо заповнення форм фінансової звітності», затверджених наказом МФУ № 433 від

28.03.2013 р. зі змінами та доповненнями (далі – Наказ № 433), та Приміток до річної фінансової звітності, - складених з урахуванням вимог Наказу Міністерства фінансів України від 29.11.2000 р. за № 302 «Примітки до річної фінансової звітності» (зі змінами та доповненнями).

Виходячи з наслідків проведеного аудиту, аудитори підтверджують, що надана фінансова інформація дає достовірне та повне уявлення про реальний склад активів та пасивів суб'єкта перевірки.

Дані щодо руху грошових коштів відповідають даним бухгалтерського обліку.

Достовірність, законність, повнота та об'єктивність відображення у бухгалтерському обліку та фінансовій звітності власного капіталу відповідає вимогам Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, зокрема, НПсБО №1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого наказом Мінфіну України від 07.02.2013 р.№73, зареєстрованого наказом Міністерства юстиції України 28.02.2013 р. № 336/22868.

Власний капітал Товариства станом на 31.12.2014 р. представлено статутним капіталом, резервним капіталом, та фінансовим капіталом, що існує у вигляді нерозподіленого прибутку.

Під час аудиторської перевірки проаналізовано бухгалтерські принципи, що використовувались в фінансово-господарській діяльності та застосування концептуальної основи фінансової звітності, затвердженої наказом 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. Форми фінансової звітності узгоджені та не містять викривлень.

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.

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування	**ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «Аудиторська фірма «АМКО»**
Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів	№ 4541, рішення Аудиторської палати України від 29.11 2012 р. № 261/3 Свідоцтво дійсне з 29.11.2012 р. по 29.11.2017 р.
Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів	Серія та номер Свідоцтва: П 000175, видане 06.11.2013 р. Строк дії Свідоцтва: від 06.11.2013 р. по 29.11.2017р
Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ	Реєстраційний номер Свідоцтва 0117, строк дії свідоцтва з 04 березня 2014 р. до 29 листопада 2017 р. включений до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ відповідно до розпорядження Нацкомфінпослуг від 04.03.2014р. № 616
Прізвище, ім'я, по батькові аудиторів, що брали участь в аудиті; номер, серія, дата видачі сертифікатів аудитора, виданих АПУ, термін дії сертифікатів	Парипса Олена Анатоліївна - №006952, від 20.07.2012р. чинний з 20.07.2012. р. по 20.07.2017 р. Парфенюк Наталія Василівна – №006916, від 26.04.2012р., чинний з 26.04.2012 р. по 26.04.2017 р.

Місцезнаходження (юридична адреса)	03143, м. Київ, вул. Академіка Заболотного, 33/162
№ телефону	(044) 361-21-08
e-mail	af.amkoik@gmail.com af.amko@amko.com.ua.
Код ЄДРПОУ	21565516

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Дата та номер договору на проведення аудиту	від 29.12.2014 №29/12/14-2А
Дата початку та закінчення проведення аудиту	16.02.2015 р. – 20.02.2015 р.
Місце проведення аудиту	офіс ТОВ "КУА АПФ "Даліз-Фінанс" 01024 м. Київ, вул. Богомольця, будинок 7/14, прим. 182

Директор
ПП «Аудиторська фірма «АМКО»
(сертифікат № 006952) Парипса О.А.
Аудитор
(сертифікат № 006916) Парфенюк Н.В.

Дата видачі аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора)
20.02.2015 р.

Додатки:
1. Розрахунок пруденційних нормативів **ТОВ "КУА АПФ "ДАЛІЗ-ФІНАНС"** станом на 31.12.2014 р.
2. «Баланс» (Звіт про фінансовий стан) Форма № 1
3. «Звіт про фінансові результати» (Звіт про сукупний дохід) Форма № 2
4. «Звіт про рух грошових коштів» Форма № 3
5. «Звіт про власний капітал» Форма № 4
6. Примітки до фінансової звітності Форма № 5
. Копія Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів.
8.Копія Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ.
9. Копія Сертифікату аудитора Парипси Олени Анатоліївни, що видане АПУ.
10. Копія Сертифікату аудитора Парфенюк Наталії Василівни, що видане АПУ.

Додаток 1

Розрахунок пруденційних нормативів
ТОВ "КУА АПФ "ДАЛІЗ-ФІНАНС"
станом на 31.12.2014 р.

Показники/критерії	На 31.12.2014	Нормативне значення	Відповідність нормативному значенню
1. Нормативи платоспроможності та фінансової стабільності			
1.1. Показник покриття зобов'язань власним капіталом 1.1.=зобов'язання/власний капітал	308/ 14627= 0,02	N<1,0;	**Показник відповідає нормативному значенню**
1.2. Показник фінансової стійкості 1.2.= власний капітал /вартість активів	14627/14935= 0,98	N>0,5;	**Показник відповідає нормативному значенню**

Аудитор
(сертифікат №006952)

Парипса О.А.

Додаток 1
до Національного положення (стандарту)
бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності"

		КОДИ		
	Дата (рік, місяць, число)	2015	01	01
Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами та адміністрування пенсійних фондів"Даліз-Фінанс"**	за ЄДРПОУ	34938583		
Територія -	за КОАТУУ	8000000000		
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ	240		
Вид економічної діяльності Управління фондами	за КВЕД	66.30		

Середня кількість працівників 1 6
Адреса, телефон вул.Богомольця, буд. 7/14, прим. 182, м. КИЇВ, 01024 2782082
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)
дено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку	V
за міжнародними стандартами фінансової звітності	-

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2014 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

АКТИВ	**Код рядка**	**На початок звітного періоду**	**На кінець звітного періоду**
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	-	-
первісна вартість	1001	-	-
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	3	3
первісна вартість	1011	15	15
знос	1012	12	12
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	1	1
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
довгострокова дебіторська заборгованість	1040	1371	1371
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	**1095**	**1375**	**1375**
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	-
Виробничі запаси	1101	-	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	10003	9520
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	78	13
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	4102	4027
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	1	-
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	1	-
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	**1195**	**14184**	**13560**
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	**1200**	-	-
Баланс	**1300**	**15559**	**14935**

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	15000	15000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	3	3
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	61	(376)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	**1495**	**15064**	**14627**
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі: резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	**1595**	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	479	299
розрахунками з бюджетом	1620	12	1
у тому числі з податку на прибуток	1621	12	1
розрахунками зі страхування	1625	1	1
розрахунками з оплати праці	1630	3	2
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	5
Усього за розділом III	**1695**	**495**	**308**
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	**1700**	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	**1800**	-	-
Баланс	**1900**	**15559**	**14935**

Керівник **Тінус Юрій Вікторович**

Головний бухгалтер -

[1] Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2015	01	01
за ЄДРПОУ	34938583		

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами та адміністрування пенсійних фондів"Даліз-Фінанс"**

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2014 р.

Форма N2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	207	683
Чисті зароблені страхові премії	*2010*	-	-
премії підписані, валова сума	*2011*	-	-
премії, передані у перестрахування	*2012*	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	*2013*	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	*2014*	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів,робіт, послуг)	2050	(-)	(-)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	*2070*	-	-
Валовий: прибуток	2090	207	683
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	*2105*	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	*2110*	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	*2111*	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	*2112*	-	-
Інші операційні доходи	2120	90	576
у тому числі: дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	*2121*	-	-
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	*2122*	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	*2123*	-	-
Адміністративні витрати	2130	(698)	(1182)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(35)	(58)
у тому числі: витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	*2181*	-	-
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	*2182*	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	-	19
збиток	2195	(436)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі: дохід від благодійної допомоги	*2241*	-	-
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	*2275*	-	-

Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	-	19
збиток	2295	(436)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(1)	(12)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	-	7
збиток	2355	(437)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	**2450**	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	**2460**	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	**2465**	(437)	7

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	-	-
Витрати на оплату праці	2505	65	79
Відрахування на соціальні заходи	2510	24	31
Амортизація	2515	1	-
Інші операційні витрати	2520	644	1130
Разом	**2550**	734	1240

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник Тінус Юрій Вікторович

Головний бухгалтер

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2015	01	01
за ЄДРПОУ	34938583		

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами та адміністрування пенсійних фондів"Даліз-Фінанс"**
(найменування)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2014 р.

Форма N3 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)	3000	971	1189
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	-	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(392)	(596)
Праці	3105	(54)	(63)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(26)	(33)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(23)	(19)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(12)	(2)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(11)	(17)
Витрачання на оплату авансів	3135	(358)	(384)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(119)	(95)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	**3195**	-1	-1
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-

Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	**3295**	-	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	**3395**	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	**3400**	-1	-1
Залишок коштів на початок року	3405	1	2
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	-	1

Керівник _____ **Тінус Юрій Вікторович**

Головний бухгалтер _____ _____

КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2015	01	01
за ЄДРПОУ	34938583	

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами та адміністрування пенсійних фондів"Даліз-Фінанс"**
(найменування)

Звіт про власний капітал
за Рік 2014 р.

Форма №4 **Код за ДКУД** **1801005**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	**4000**	15000	-	-	3	61	-	-	15064
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	**4095**	15000	-	-	3	61	-	-	15064
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	**4100**	-	-	-	-	(437)	-	-	(437)
Інший сукупний дохід за звітний період	**4110**	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборго-ваності з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуп-лених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викупле-них акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номіналь-ної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291		-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	**4295**		-	-	-	(437)	-	-	(437)
Залишок на кінець року	**4300**	15000		-	3	(376)	-	-	14627

Керівник _____ **Тінус Юрій Вікторович**

Головний бухгалтер _____

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
29.11.2000 N 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України від 28.10.2003 N 602)

			Коди		
Підприємство	**Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами та адміністрування пенсійних фондів"Даліз-Фінанс"**	**Дата (рік, місяць,число)**	2014	12	31
Територія		**за ЄДРПОУ**	34938583		
Орган державного управління		**за КОАТУУ**	8000000000		
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	**за СПОДУ**			
Вид економічної діяльності	Управління фондами	**за КОПФГ**	240		
Одиниця виміру: тис.грн.		**за КВЕД**	66.30		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2014 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 (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (081) -

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів (082) -

Із рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (083) -

Із рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (084) -

вартість створених підприємством нематеріальних активів (085) -

22

. Основні оби

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			
															одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	15	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15	12	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	15	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15	12	-	-	-	-

Із рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності (261) -

вартість оформлених у заставу основних засобів (262) -

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо) (263) -

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів (264) 12

основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів (2641) -

Із рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу (265) -

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій (2651) -

Із рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування (266) -

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду (267) -

Із рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності (268) -

Із рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю (269) -

III. Капітальні інве ції

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 (вирощуваня) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	-	-

Із 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	-	-	-
Разом (розд.А + розд.Б)	420	-	1	-

З рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421) -

за справедливою вартістю (422) -

за амортизованою собівартістю (423) -

З рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424) -

за справедливою вартістю (425) -

за амортизованою собівартістю (426) -

V. Доходи і витрат

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	90	35
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати 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)** - %

Із рядків 540-560 гр. 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів **(633)** -

VI. Грошові кошти

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

З рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено **(691)** -

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. 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.Заг 1

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	-	-	-

Із 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)	-
З рядка 1200 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу	(926)	-

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

IX. Дебіторська з[illegible]рговані[illegible]

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	9520	90	150	9370
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	4027	4027	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) -

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	-

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	1
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	1
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	1
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	-

29

XI. 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 - усього в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування **(1431)** -

Із 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)** -

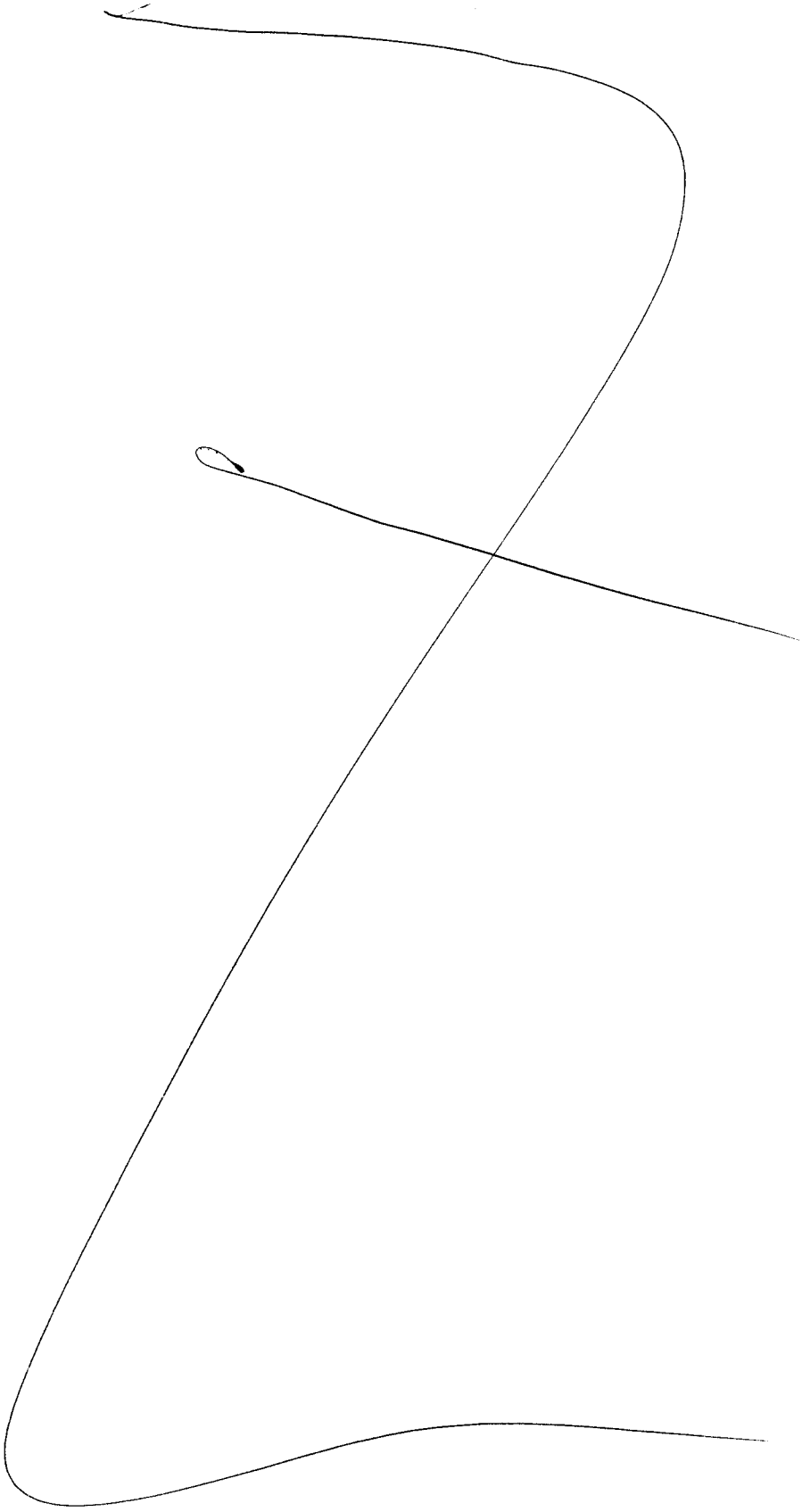
Із рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності **(1433)** -

XV. Фінанс[illegible] результати від первісного визнання та реа[illegible]ції сіль[illegible]огосподарської продукції та додаткових бі[illegible]огічних активів

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, по-в'язані з біологічними перетворен-нями	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



В даному звіті пронумеровано та прошнуровано

32 (тридцять дві) аркушів.

Директор ПП АФ «АМКО» Парипса О.А.