



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
Учасникам та керівництву 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 № АП-16/12/13-А
від 16.12.2013 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 31.12.2013 р. за 2013 р.**

м. Київ

26.02.2014 р.

Ми провели аудиторську перевірку річної фінансової звітності **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ТА АДМІНІСТРУВАННЯ ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ «ДАЛІЗ-ФІНАНС»** (далі – ТОВ «КУА АПФ «ДАЛІЗ-ФІНАНС» або Товариство) станом на кінець дня 31 грудня 2013 року, що включає: Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2013 р. (Форма №1), Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2013 рік (Форма №2), Звіт про рух грошових коштів (Форма №3) за 2013 р., Звіт про власний капітал (Форма №4) за 2013 р., Примітки до річної фінансової звітності (Форма №5) за 2013 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.

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	01004, м. Київ, вул. Басейна, будинок 7-В, оф. 503.
Телефон/факс	Телефон: (044)531-86-33, 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	Серія ААВ № 073835 від 24.01.2012 р.
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.
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 ДКЦПФР 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. необмнжений.Дата прийняття та номер рішення про видачу ліцензії № 286, дата видачі 14.05.2013 р.
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 -

	<p>Універсал" (реєстраційний код за ЄДРІСІ 2331485 від 30 серпня 2010 року, свідоцтво 1485).</p> <p>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).</p> <p>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).</p> <p>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).</p> <p>9. Товариство з обмеженою відповідальністю „Компанія з управління активами та адміністрування пенсійних фондів „Даліз - Фінанс" (Закритий недиверсифікований пайовий венчурний інвестиційний фонд "Сіigma - 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 КУА. Назва друкованого органу. Тираж</p>	<p>Назва видання – «Фондовий ринок.Київ» № 18-2/ч.6 (190) від 30 квітня 2013р., зміст інформації - Назва публікації "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.</p>
<p>Дата проведення останніх зборів засновників</p>	<p>Останні збори засновників проводились 31.12.2013 р., про що складено Протокол № 52 від 31.12.2013 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 «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</p>

	підставі п. 7.2.
Найменування, місцезнаходження, телефон депозитарію (№ дозволу, ким і коли виданий). Реквізити та строк дії договору з ним.	Певна 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 (пайові та корпоративні інвестиційні фонди)», інших законодавчих актів України, та у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі - МСА)(видання 2010р.) Міжнародної федерації бухгалтерів, прийнятих в якості Національних стандартів Аудиту рішенням Аудиторської палати України №229/7 від 31.03.2011 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 ДКЦПФР № 1227 від 02.11.2006 р.

Проведена аудиторська перевірка повного комплексу фінансової звітності Товариства з

обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами та адміністрування пенсійних фондів "Даліз-Фінанс" за 2013 рік, яка складається з наступних звітів:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2013 р. (форма №1),
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2013 рік (форма №2),
- Звіт про рух грошових коштів за 2013 рік (форма №3),
- Звіт про власний капітал за 2013 рік (форма №4),
- Примітки до фінансової звітності за 2013 рік (форма №5) /форми звітності додаються/.

Також перевірялись:

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

Розглядалися 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 наявності 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);

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

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 2013 рік, оскільки ця дата передувала, даті, призначеній для проведення аудиту. Однак, на підприємстві цю процедуру виконувала інвентаризаційна комісія (згідно наказу № 8 від 01.12.2013 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.

Висловлення думки

Концептуальною основою фінансової звітності є загальні вимоги стосовно подання інформації про фінансову звітність згідно Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, діючих в Україні, що вимагають правдивого розкриття і подання інформації у відповідності до принципів безперервності, послідовності, суттєвості, порівнянності інформації, структури та змісту фінансової звітності, зокрема, НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» (затверджені наказом Міністерства фінансів України від 07.02.2013 р. № 73 та зареєстровані Міністерством юстиції України від 28.02.2013 р. за № 336/22868).

Під час перевірки аудитори не були виявлені ознаки, які ставлять під сумнів можливість Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

На нашу думку, фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВ «КУА АПФ «ДАЛІЗ-ФІНАНС» станом на 31.12.2013 р., його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату у відповідності до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" та прийнятих в Україні Національних Положень (Стандартів) бухгалтерського обліку.

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.

2.1.2. Дані про учасників (засновників) ТОВ "КУА АПФ"ДАЛІЗ-ФІНАНС" станом 31.12.2013 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

Загальними зборами Учасників Товариства від 22 жовтня 2012 року, протокол № 144, прийнято рішення про внесення змін до Статуту. Державну реєстрацію змін до статуту шляхом викладення Статуту в новій редакції проведено Печерською районною в м. Києві державною адміністрацією 25 жовтня 2012 року (номер запису №1 070 105 0021 027021). Зміни до статуту не пов'язані зі зміною складу учасників, розміру статутного капіталу, та розміру часток учасників.

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, аудитор констатує, 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 31.12.2013 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 31.12.2013 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 становить 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 31.12.2013 р. становить 1'371,0 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги включалася в баланс за первісною вартістю і станом на 31.12.2013 р. становить 10'003,0 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 78,0 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість становить 4'102,0 тис. грн.

Залишок грошових коштів станом на 31.12.2013 р. становить 1,0 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 15'559,0 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 31.12.2013 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 31.12.2013 р. **поточна кредиторська заборгованість** за товари, роботи, послуги становить 479,0 тис. грн.

Поточні зобов'язання станом на 31.12.2013 р. становлять за розрахунками:

- з бюджетом (в т.ч. з податку на прибуток) - 12,0 тис. грн.
- розрахунками зі страхування - 1,0 тис. грн;
- з оплати праці - 3,0 тис. грн.

На думку аудиторів, пасив балансу справедливо й достовірно відображає інформацію про зобов'язання Товариства станом на 31.12.2013 року відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України.

2.2.3. Розкриття та перевірка інформації щодо структури власного капіталу

Станом на 31.12.2013 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) - 61,0 тис. грн.

Всього **власний капітал** Товариства складає - 15'064,0 тис. грн.

Таким чином, станом на 31.12.2013 р. власний капітал (чисті активи) **складає 15'064'000** (п'ятнадцять мільйонів шістдесят чотири тисячі) 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 31.12.2013 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 становить – 15064 тис. грн., що на 64 тис. грн. більше вартості статутного капіталу. Таким чином, розрахункова вартість чистих активів відповідає вимогам ст.144 п.4 Цивільного кодексу України.

Вартість чистих активів ТОВ «КУА АПФ «ДАЛІЗ-ФІНАНС» 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 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 2013 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. Внутрішніми документами Товариства передбачено створення служби внутрішнього аудиту.

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 2013 року операцій зі зв'язаними особами.

Аудитори не отримали аудиторські докази того, що фінансова звітність була суттєво

викривлена, у зв'язку з вищенаведеною інформацією, що розкривається Товариством та подається до Комісії.

3.2. Інформація про події після дати балансу

Подією після звітної дати визнається факт господарської діяльності, який надав або може вплинути на фінансовий стан, рух грошових коштів або результати діяльності організації і який мав місце в період між звітною датою і датою підписання бухгалтерської звітності за звітний рік (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 можуть впливати на здатність Товариства продовжувати безперервно його діяльність.

3.3. Аналіз пруденційних показників діяльності Товариства

Розрахунок пруденційних показників діяльності Товариства, який додається до аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора), містить визначення нормативів, на підставі яких здійснюється аналіз ступеня ризику 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).

З розрахованих показників тільки показник формування резервного фонду Товариства (КУА) має дуже високий рівень ризику, так як він становить 0,02% його статутного капіталу, що дає 4 бали у відповідній шкалі ступеню ризику. Всі інші показники мають значення показника «дуже низький рівень», що оцінюється в 0 (нуль) балів. Згідно розрахунку сукупна величина балів становить 4, що згідно р. IV Положення № 1 свідчить про низький рівень ризику Товариства. Нормативний рівень ризику для КУА не повинен перевищувати 24.

Аналіз пруденційних показників дає змогу аудиторам зробити висновок, що рівень ризику ТОВ «КУА АПФ «ДАЛІЗ-ФІНАНС» дуже низький - сукупна величина нарахованих балів ризику становить 4, що значно нижче нормативного рівня ризику (розрахунок проведено за шкалою, наведеною в п. 1 р. IV Положення № 1).

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-ризиків, 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 аудитор здійснив 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».

Аудитор не отримали аудиторські докази того, що фінансова звітність була суттєво викривлена, у зв'язку з інформацією, 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 2013 р. Товариство господарську діяльність проводило, дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (р.2000 Звіту про фінансові результати - ф. № 2) за 2013 р. становить 683,0 тис. грн., без ПДВ. Інші операційні доходи (р.2120 ф. № 2) – 576,0 тис. грн.

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

За 2013 рік Товариство відобразило адміністративні витрати (р. 2130 ф. № 2) в сумі 1182,0 тис. грн., інші операційні витрати (р. 2180 ф. № 2) - 58,0 тис. грн. та відобразило прибуток в сумі 19,0 тис. грн. в формі № 2 (р. 2290). Витрати з податку на прибуток становлять 12,0 тис. грн. (р. 2300 ф. № 2). Чистий фінансовий результат - прибуток, за 2013 р. становить 7,0 тис. грн.(р. 2350 ф. № 2).

На основі вищевикладеного аудитори констатують, що статті Балансу Товариства станом на 31.12.2013 р. та показники «Звіту про фінансові результати» за 2013 рік в цілому відповідають первинним документам, даним аналітичного та синтетичного обліку, чинному законодавству та існуючим нормативам.

Загальні висновки про результати діяльності ТОВ «КУА АПФ «ДАЛІЗ-ФІНАНС» за 2013 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 2013 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 28.02.2013 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 31.12.2013р. 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.

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 2013 року, а саме: «Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2013 р.» (форма № 1), «Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2013 р.» (форма № 2), «Звіту про рух грошових коштів за 2013 р.» (форма №3), «Звіт про власний капітал за 2013 р.» (форма №4) та «Примітки до фінансової звітності за 2013 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 2013 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.

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

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
Фактична адреса	02002, м. Київ, вул. М. Раскової, 19, к. 509
№ 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 16.12.2013 №АП-16/12/13-А
Дата початку та закінчення проведення аудиту	18.02.2014 р. – 26.02.2014 р.
Місце проведення аудиту	офіс ТОВ "КУА АПФ "Даліз-Фінанс" 01004 м. Київ, вул. Басейна, будинок 7-В, к. 503

Директор
 ПП «Аудиторська фірма «АМКО»
 (сертифікат № 006952)
 Аудитор
 (сертифікат № 006916)



Парипса О.А.

Парфенюк Н.В.

Дата видачі аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора)
 26.02.2014 р.

Додатки:

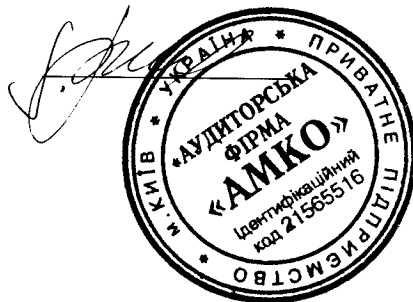
- | | |
|---|-----------|
| 1. Розрахунок пруденційних нормативів ТОВ "КУА АПФ "ДАЛІЗ-ФІНАНС" станом на 31.12.2013 р. | |
| 2. «Баланс» (Звіт про фінансовий стан) | Форма № 1 |
| 3. «Звіт про фінансові результати» (Звіт про сукупний дохід) | Форма № 2 |
| 4. «Звіт про рух грошових коштів» | Форма № 3 |
| 5. «Звіт про власний капітал» | Форма № 4 |
| 6. Примітки до фінансової звітності | Форма № 5 |

Додаток 1

**Розрахунок пруденційних нормативів
 ТОВ "КУА АПФ "ДАЛІЗ-ФІНАНС"
 станом на 31.12.2013 р.**

Показники/критерії	На 31.12.2013	Нормативне значення	Ризик	Бал
1. Нормативи платоспроможності та фінансової стабільності				
1.1. Показник покриття зобов'язань власним капіталом 1.1.=зобов'язання/власний капітал	495/ 15064= 0,03	N<1,0;	Дуже низький	0
1.2. Показник фінансової стійкості 1.2.= власний капітал /вартість активів	15064/15559= 0,97	N>0,5;	Дуже низький	0
2.Нормативи рівня власного капіталу				
2.1. Показник рівня власного капіталу: 2.1 =активи - зобов'язання	7026 - 495= 15064	N>7000	Дуже низький	0
3. Показник дотримання кількості сертифікованих фахівців:	4 (чотири)	Кількість сертифікованих фахівців (в т.ч. керівних осіб) відповідає кількості, що визначена ліцензійними умовами	Дуже низький	0
4. Показник формування резервного фонду	3,0 тис. грн. =0,02%СК	N>25% СК	Дуже високий	4
5. Показник здійснення діяльності за місцезнаходженням Товариства	місцезнаходження постійне	Зміна місцезнаходження, в т.ч. тимчасового місцезнаходження Товариства - місцезнаходження постійне	Дуже низький	0

Аудитор
 (сертифікат №006952)



Парипса О.А.

Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами та адміністрування пенсійних фондів" Даліз-Фінанс"	Дата (рік, місяць, число)	2014	01	01
Територія		за ЄДРПОУ	34938583		
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОАТУУ	8038200000		
Вид економічної діяльності	Управління фондами	за КОПФГ	240		
Середня кількість працівників	6	за КВЕД	66.30		
Адреса, телефон	Басейна, буд. 7-В, к. 503, м. КИЇВ, 01004		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)

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

V
-

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2013 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	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	-	-
Незвершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	-	3
первісна вартість	1011	12	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	1 371	1 371
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	1 372	1 375
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	-
Виробничі запаси	1101	-	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	11 115	10 003
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	106	78
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	3 285	4 102
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	2	1
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	2	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			
інших страхових резервах	1183	-	-
Інші оборотні активи	1184	-	-
Усього за розділом II	1190	-	-
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1195	14 508	14 184
Баланс	1200	-	-
	1300	15 880	15 559

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал			
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1400	15 000	15 000
Капітал у дооцінках	1401	-	-
Додатковий капітал	1405	-	-
Емісійний дохід	1410	-	-
Накопичені курсові різниці	1411	-	-
Резервний капітал	1412	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1415	-	-
Неоплачений капітал	1420	57	3
Вилучений капітал	1425	()	61
Інші резерви	1430	()	()
Усього за розділом I	1435	-	-
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання			15 064
Пенсійні зобов'язання	1500	-	-
Довгострокові кредити банків	1505	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1510	-	-
Довгострокові забезпечення	1515	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1520	-	-
Цільове фінансування	1521	-	-
Благодійна допомога	1525	-	-
Страхові резерви	1526	-	-
у тому числі:	1530	-	-
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат			
резерв незароблених премій	1532	-	-
інші страхові резерви	1533	-	-
Інвестиційні контракти	1534	-	-
Призовий фонд	1535	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1540	-	-
Усього за розділом II	1545	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків			
Векселі видані	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:	1605	-	-
довгостроковими зобов'язаннями			
товари, роботи, послуги	1610	-	-
розрахунками з бюджетом	1615	815	-
у тому числі з податку на прибуток	1620	2	479
розрахунками зі страхування	1621	-	12
розрахунками з оплати праці	1625	1	12
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1630	2	1
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1635	-	3
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1645	-	-
Поточні забезпечення	1650	-	-
Доходи майбутніх періодів	1660	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1670	-	-
Усього за розділом III	1690	3	-
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групи вибуття	1695	823	495
Усього за розділом IV	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного сектору	1800	-	-
Баланс	1900	15 880	15 559

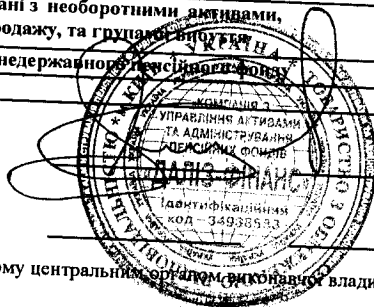
Керівник

Головний бухгалтер

Тітус Юрій Вікторович

Не передбачено

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



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

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2014	01	01
34938583		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2013 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	683	2 277
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
Премії підписані, валова сума	2011	-	-
Премії, передані у перестраховування	2012	-	-
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(-)	(1 030)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	683	1 247
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	576	65
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
Адміністративні витрати	2130	(1 182)	(1 231)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(58)	(60)
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	21
збиток	2195	(-)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
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	21
збиток	2295	(-)	(-)

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(12)	(5)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	7	16
збиток	2355	(-)	(-)

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	7	16

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	79	81
Відрахування на соціальні заходи	2510	31	30
Амортизація	2515	-	-
Інші операційні витрати	2520	1 130	1 180
Разом	2550	1 240	1 291

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

Тітус Юрій Вікторович

Головний бухгалтер

Не передбачено



Підприємство

I. Р
Надох
Реаліза
Поверн
у тому
Цільов
Надох
Надох
Надох
Надох
поточн
Надох
Надох
Надох
винаг
Надох
Надох
Інші н
Витра
Товар
Праці
Відра
Зобов
Витра
Витра
варті
Витра
Витра
Витра
Витра
контр
Витра
Інші
Чист
II.
Надох
фіна
необ
Надох
відсс
диві
Надох
Надох
Надох
інше
Інші

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

Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ

КОДИ		
2014	01	01
34938583		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2013** 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	1 189	3 733
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	-	2 023
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(596)	(2 766)
Праці	3105	(63)	(67)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(33)	(33)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(19)	(19)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(2)	(6)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(17)	(13)
Витрачання на оплату авансів	3135	(384)	(940)
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	(95)	(1 937)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-1	-6
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	-	-

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

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ

2014	01	01
34938583		

Звіт про власний капітал
за Рік 2013 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований 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	15 000	-	-	-	57	-	-	15 057
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	15 000	-	-	-	57	-	-	15 057
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	7	-	-	7
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	-	-	-	3	(3)	-	-	-
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 заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295				3	4	-	-	7
Залишок на кінець року	4300				3	61	-	-	15 064

Керівник

Головний бухгалтер



Тітус Юрій Вікторович

Не передбачено

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами та адміністрування пенсійних фондів" Даліз-Фінанс"
 Територія
 Орган державного управління
 Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю
 Вид економічної діяльності Управління фондами
 Одиниця виміру: тис.грн.

Дата (рік, місяць, число)
 за ЄДРПОУ
 за КОАТУУ
 за СПОДУ
 за КОПФГ
 за КВЕД

Коди		
2013	12	31
34938583		
8038200000		
240		
66.30		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2013 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) -
 вартість створених підприємством нематеріальних активів (083) -
 Із рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (084) -
 Із 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	зносу	одержані за фінансовою орендою		передані в операційну оренду	
															первісна (переоцінена) вартість	зносу	первісна (переоцінена) вартість	зносу
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	12	12	3	-	-	-	-	-	-	-	-	15	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	12	12	3	-	-	-	-	-	-	-	-	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 інвестиції

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

Із рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість
 фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341) - _____
 (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	-

Із рядка 045 гр. 4 Балансу Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421) - _____
 за справедливою вартістю (422) - _____
 за амортизованою собівартістю (423) - _____

Із рядка 220 гр. 4 Балансу Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424) - _____
 за справедливою вартістю (425) - _____
 за амортизованою собівартістю (426) - _____

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	-	3
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	576	55
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 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості продукції основної діяльності

(633) - _____

25

VI. Грошові кошти

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

Із 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 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. 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 швидкознопувані 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)

-

Із рядка 275 графа 4 Балансу запаси, призначені для продажу

(926)

-

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

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	10003	10003	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	4102	4102	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості

(951) - _____

Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(952) - _____

Х. 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	-

ХІ. 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	12
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	12
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	12
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	-

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) - _____

В даному звіті пронумеровано та прошнуровано

32 (тридцять два) аркуші
Директор ПП АФ «АМКО» *[Signature]* Парипса

