



Аудиторська консалтингова компанія  
**МІЖНАРОДНИЙ СТАНДАРТ**  
**INTERNATIONAL STANDART**  
Audit consulting company

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

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

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

## АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

наданий незалежною аудиторською фірмою  
**ПП АКК «МІЖНАРОДНИЙ СТАНДАРТ»**  
згідно з договором № ФК-14/03/13-Д  
від 14.03.2013 р.

м. Київ

29 «березня» 2013р.

**Аудиторський висновок  
(Звіт незалежного аудитора)  
про достовірність фінансової звітності  
Товариства з обмеженою відповідальністю  
«Фондова компанія «Даліз-Фінанс»  
станом на 31.12.2012 р. за 2012 р.**

м. Київ

“ 29 ” березня 2013 р.

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

1. На підставі договору №ФК-14/03/13-Д від 14.03.2013 р. нами, незалежними аудиторами **Праничуком Романом Васильовичем та Праничуком Богданом Івановичем** ПП «Аудиторська Консалтингова Компанія «Міжнародний стандарт» проведена аудиторська перевірка фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Фондова компанія «Даліз-Фінанс» (надалі – Товариство) за 2012 рік станом на 31 грудня 2012 року, яка складається з Балансу станом на 31.12.2012 р. (форма №1), Звіту про фінансові результати за 2012 рік (форма №2), Звіту про рух грошових коштів за 2012 рік (форма №3), Звіту про власний капітал за 2012 рік (форма №4), Приміток до фінансової звітності за 2012 рік (форма №5).

**1.1. Під час проведення перевірки** фінансової інформації аудитору було надано такі документи Товариства:

- Установчі та реєстраційні документи Товариства та зміни до них;
- Баланс на 31.12.2012 р.;
- Звіт про фінансові результати за 2012 р.;
- Звіт про рух грошових коштів за 2012 рік.
- Звіт про власний капітал за 2012 рік.
- Примітки до фінансової звітності за 2012 рік.
- Первинні фінансово-господарські документи, ліцензії, договори, банківські документи, касові документи та облікові реєстри за 2012 рік та облікові бухгалтерські і податкові реєстри, податкова звітність, а також забезпечено доступ до програми 1С-Бухгалтерія, в якій ведеться облік фінансово-господарської діяльності Товариства.

**1.2. Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність**

Управлінський персонал, в особі відповідальних посадових осіб, несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV, Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальними посадовими особами за фінансово – господарську діяльність Товариства протягом періоду, що перевірявся, були:

Директор – Василенко Марина Володимирівна.

Головний бухгалтер – посада не передбачена, функції виконує директор.

### **1.3. Відповідальність аудитора**

Перевірка проведена 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», Міжнародних стандартів аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі – «МСА») Міжнародної федерації бухгалтерів, прийнятих в якості Національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України № 122 від 18 квітня 2003 року, в тому числі у відповідності із МСА № 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», «Положення про підготовку аудиторських висновків, які подаються до Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку» затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 19 грудня 2006 року № 1528 із змінами і доповненнями внесеними рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 22 червня 2010 року № 981 «Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів», затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку 29.09.2011 р. № 1360 та зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 28.11.2011 р. № 1358/20096, з урахуванням вимог Рішення Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 27.12.2007 р. № 2381, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України від 28.01.2008 р. за № 61/14752 (зі змінами та доповненнями).

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до вимог 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». Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування і виконання аудиту для отримання достатньої впевненості в тому, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки.

Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

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.

### **1.4. Обсяг аудиторської перевірки**

МСА вимагають, щоб планування та проведення аудиту було спрямоване на одержання достатніх доказів щодо відсутності в обліку суттєвих помилок. Під час аудиту зроблено дослідження шляхом вибіркового тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих в обліку, а також оцінку відповідності застосованих принципів обліку і суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом, нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку в Україні. Аудитори не спостерігали за інвентаризацією наявних матеріальних цінностей, оскільки дата проведеної інвентаризації передувала даті проведення аудиторської перевірки. З урахуванням такого обмеження висловлення думки щодо достовірності наявності матеріальних цінностей базувалось виключно на підставі первинної документації.

На нашу думку, проведена аудиторська перевірка забезпечує розумну основу для складання аудиторського висновку.

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

### 2.1. Загальні відомості про товариство

Найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю «Фондова компанія «Даліз-Фінанс» ( надалі по тексту – ТОВ «ФК «Даліз-Фінанс» або Товариство)
Код за ЄДРПОУ	33400984.
Організаційно-правова форма суб'єкта перевірки	Товариство з обмеженою відповідальністю
Створення та реєстрація у державних органах.	створено на підставі протоколу №1 від 21.03.2005 року та зареєстровано 29.03.2005р, про що має відповідну Виписку з єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців ААБ № 590299 яка була видана 02.08.2011р., номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців № 10701070017007114; Виписка з єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців ААБ № 071512, яка була видана 07.02.2012 р.,
Орган, що видав свідоцтво	Печерська районна у місті Києві державна адміністрація
Місцезнаходження	01004, м. Київ, вул. Басейна, б.7 В, к. 501
Телефакс	Телефон: 278-20-82
Реєстрація в податкових органах	Взято на податковий облік: В ДП у Печерському районі м. Києва 31.03.2005р. за № 37472. Відповідно до довідки № 4190, від 04.08.2011р. та довідки від 27.01.2012 р. № 6858.
Статус платника податків	Є самостійним платником податку на прибуток на загальних підставах. Не є платником податку на додану вартість.
Основний вид діяльності (КВЕД-2010)	66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах 74.90 Інша професійна, наукова та технічна діяльність, н.в.і.у. 63.99 Надання інших інформаційних послуг, н.в.і.у. 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  ТОВ «ФК «Даліз-Фінанс» - є фінансовою установою, яка надає фінансові послуги на ринку цінних паперів та з 01.06.2005р включено до державного реєстру фінансових установ які надають фінансові послуги на ринку цінних паперів під № 594 відповідно до Свідоцтва, виданого Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку (заміна Свідоцтва з зв'язку зі зміною місцезнаходження 06.03.2012 р.).
Наявність ліцензій	- Професійна діяльність на фондовому ринку-депозитарна діяльність, Депозитарна діяльність зберігачів цінних паперів - серія АВ № 520498, видана Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку, рішення № 961 від 12.09.2007 року, строк дії з 12.09.2007 року по 12.09.2012 року; - серія АД № 075854, видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, рішення № 752 від 11.09.2012 року, строк дії з 13.09.2012 року по необмежений час;

	<p>- Професійна діяльність на ринку цінних паперів: діяльність по випуску та обігу цінних паперів - серія АВ № 318422, видана Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку, рішення № 362 від 22.04.2005 року, строк дії з 22.04.2005 року по 22.04.2010 року;</p> <p>- Професійна діяльність на ринку цінних паперів: діяльність з торгівлі цінними паперами – Брокерська діяльність - серія АВ № 520556, видана Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку , рішення № 367 від 07.04.2010 року, строк дії з 23.04.2010 року по 23.04.2015 року; серія АГ № 580248, видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку 16.02.2012 р., рішення № 367 від 07.04.2010 року, строк дії з 23.04.2010 року по 23.04.2015 року;</p> <p>- Професійна діяльність на ринку цінних паперів: діяльність з торгівлі цінними паперами – Дилерська діяльність - серія АВ № 520557, видана Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку , рішення № 367 від 07.04.2010 року, строк дії з 23.04.2010 року по 23.04.2015 року; серія АГ № 580249, видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку 16.02.2012 р., рішення № 367 від 07.04.2010 року, строк дії з 23.04.2010 року по 23.04.2015 року.</p>
Інші відомості	<p>- Філій, структурних підрозділів та відокремлених підрозділів немає;</p> <p>- Не є засновником (учасником) інших підприємств;</p> <p>- Товариство має печатку та є незалежною, самостійною юридичною особою відповідно до законодавства України.</p>

2.2. Товариство має такі рахунки в банках:

2.11. Інформація про рахунки в банках ТОВ «ФК «Даліз-Фінанс» :

№ П.п.	Номер та назва рахунку	Банк	МФО	Дата відкриття рахунку	Дата закриття рахунку
1	26503313183 поточний в грн.	ТОВ «ФОРТУНАБАНК» м. Київ	300904	11.04.05	24.10.07
2	0030007 у цінних паперах	ТОВ «ФОРТУНАБАНК» м. Київ, код ВАТ «МФС» 1194	300904	03.04.05	24.10.07
3	26500111235980 поточний в грн.	ВАТ Банк «Фінанси та Кредит»	300131	06.04.06	25.10.07
4	003186 у цінних паперах	ВАТ Банк «Фінанси та Кредит»	300131	06.04.06	-----
5	2650119 поточний в грн.	ЗАТ «Перший Український Міжнародний Банк»	322755	25.06.05	04.12.07
6	003228 у цінних паперах	ЗАТ «Перший Український Міжнародний Банк» код ВАТ «МФС» 1006	322755	25.06.05	05.11.08
7	2650130033501 поточний в грн.	ТОВ КБ «УФГ»	380128	18.06.07	02.09.08

8	005009 у цінних паперах	ТОВ КБ «УФГ»	380128	10.07.07	06.06.08
9	26501206001 поточний в грн.	Київська філія ПАТ «Промислово-фінансовий банк»	320906	29.08.06	-----
10	26501209001 поточний в грн.	Київська філія ПАТ «Промислово-фінансовий банк»	320906	02.04.09	-----
11	2650029330 поточний в грн.	ВАТ АБ «Укгазбанк»	320478	07.08.07	30.05.08
12	003829 у цінних паперах	ВАТ АБ «Укгазбанк»	320478	30.08.07	20.06.08
13	2650202491001/980	ПАТ «ЕРДЕ БАНК»	380667	21.04.09	-----
14	26500206002	Київська філія ПАТ «Промислово-фінансовий банк»	320906	08.07.08	-----
15	2650202491001/840	ПАТ «ЕРДЕ БАНК»	380667	21.04.09	
16	2650202491001/978	ПАТ «ЕРДЕ БАНК»	380667	21.04.09	
17	2650302491002/980	ПАТ «ЕРДЕ БАНК»	380667	21.04.09	
18	26501301008232/980	ПАТ «Банк Перший»	320995	03.02.11	
19	2650437	ПАТ «Легбанк»	300056	02.03.11	10.04.2012
20	26502301756701/980	Публічне акціонерне товариство Акціонерний банк ПІВДЕННИЙ Київська філія	320917	30.03.11	
21	26502301756701/980	Публічне акціонерне товариство Акціонерний банк ПІВДЕННИЙ Київська філія	320917	30.03.11	
22	26500449230010	КРВ ПАТ «АКБ «Базис»	351760	29.07.11	
23	2650836729001	ПАТ «ЕНЕРГОБАНК»	300272	22.10.10	
24	26509007886001	АТ КБ «ТК КРЕДИТ» в м. Києві	322830	25.12.12	
25	26501001703801/978	ПАТ «Аграрний комерційний банк»	322302	05.11.12	
26	26501001703801/980	ПАТ «Аграрний комерційний банк»	322302	05.11.12	

### 2.3. Установчі документи Товариства:

1) Статут Товариства з обмеження відповідальністю «Фондова компанія «Даліз-Фінанс», затверджений Рішенням Учасника (Засновника) № 1 від 21 березня 2005р. та зареєстрований державним реєстратором 29.03.2005р.;

- 2) Статут Товариства з обмеженню відповідальністю «Фондова компанія «Даліз-Фінанс» Нова редакція, затверджений загальними зборами учасників ТОВ «Фондова компанія «Даліз-Фінанс», протокол № 2 від 06 березня 2006р. та зареєстрований державним реєстратором 20.03.2006р номер;
- 3) Статут Товариства з обмеженню відповідальністю «Фондова компанія «Даліз-Фінанс» Нова редакція, затверджений загальними зборами учасників ТОВ «Фондова компанія «Даліз-Фінанс», протокол № 4 від 29.05.2007р. та зареєстрований державним реєстратором 01.06.2007р.
- 4) Статут Товариства з обмеженню відповідальністю «Фондова компанія «Даліз-Фінанс» Нова редакція, затверджений загальними зборами учасників ТОВ «Фондова компанія «Даліз-Фінанс», протокол № 12 від 03.07.2009р. та зареєстрований державним реєстратором 08.07.2009р.
- 5) Статут Товариства з обмеженню відповідальністю «Фондова компанія «Даліз-Фінанс» Нова редакція, затверджений загальними зборами учасників ТОВ «Фондова компанія «Даліз-Фінанс», протокол № 14 від 11.03.2010р. та зареєстрований державним реєстратором 12.03.2010р.
- 6) Статут Товариства з обмеженню відповідальністю «Фондова компанія «Даліз-Фінанс» Нова редакція, затверджений загальними зборами учасників ТОВ «Фондова компанія «Даліз-Фінанс», протокол № 22 від 15.02.2012 р. та зареєстрований державним реєстратором 16.02.2012 р.

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

- Директор Василенко Марина Володимирівна 01.08.11р. призначена на посаду (Протокол № 18 Загальних зборів учасників (засновників) від 29.07.11р. Наказ № 5-К від 01.08.11р.) по теперішній час
- Посада головного бухгалтера відсутня. Обов'язки головного бухгалтера виконує директор.

#### 2.4. Дані про учасників (засновників) ТОВ «ФК «Даліз-Фінанс» станом на момент проведення перевірки.

ШпБ	Паспортні дані	Частка в статутному капіталі	Грошовий вираз частки
Громадянка України Тінус Тамара Миколаївна	СН № 134127, виданий 23.04.1996 р Харківським РУ ГУ МВС України у м. Києві	100%	15 000000,00 грн.

**3. Висловлення думки щодо достовірності подання та розкриття інформації в фінансовій звітності за 2012 р. та правильності організації бухгалтерського обліку фінансово-господарської діяльності і її відповідності діючим методологічним та нормативним вимогам чинного законодавства України:**

При перевірці аудитором встановлено:

#### 3.1. Стан бухгалтерського обліку та звітності

Відповідно до вимог закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. за № 996-XIV, Положень (Стандартів) бухгалтерського обліку та з метою забезпечення єдиних принципів, методів, процедур при відображенні господарських операцій в обліку і складанні фінансової звітності у Товаристві було затверджено наказ за № 1 від 01.01.2012 р. «Про облікову політику ТОВ «Фондова Компанія «Даліз-Фінанс» у 2012 р.

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

Аудитором при перевірці наявності дебіторсько-кредиторської заборгованості перевірялися угоди, акти, прибуткові, видаткові та інші первинні документи тощо. Простроченої або сумнівної дебіторської або кредиторської заборгованості за укладеними господарськими договорами тощо, перевіркою не виявлено.

Облік розрахунків по оплаті праці вівся на відповідних синтетичних рахунках та ґрунтувався на деталізованому аналітичному обліку. Розрахунок нарахувань по заробітній платі, розрахунок податку з доходів фізичних осіб та інших утримань здійснювався в типовій розрахунковій відомості, порушень не встановлено. Простроченої заборгованості по виплаті заробітної плати не має.

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.

Для обліку доходних статей та узагальнення інформації про доходи операційної, фінансової діяльності підприємством використовуються рахунки 7 класу «Доходи і результати діяльності», а саме застосовуються рахунки:

- 703 «Дохід від реалізації робіт і послуг»;
- 719 «Інші доходи операційної діяльності».

Використання вказаних рахунків для обліку і узагальнення інформації про доходи повністю відповідає тим видам діяльності, від здійснення яких отримувався дохід протягом періоду, який перевіряється .

При обліку статей витрат використовувалися рахунки класу 9. Станом на 31.12.2012 р. обороти по вказаних рахунках відображають інформацію про витрати операційної, фінансової діяльності у повному обсязі. Визнання, склад, грошова оцінка відображених витрат загалом відповідає вимогам, встановленим у Положенні ( стандарті) бухгалтерського обліку №16 «Витрати».

Щорічно, станом на кінець кожного поточного року ТОВ «ФК«Даліз-Фінанс» проводиться інвентаризація. Відповідно до наказу № 12 від 01.12.2012 р. станом на 31.12.2012 р. була проведена інвентаризація активів і зобов'язань товариства. Аудитори не спостерігали за проведенням інвентаризації, яка проводилась перед складанням фінансової звітності за 2012 рік, оскільки ця дата передувала даті, призначеній для проведення аудиту.

З метою оцінки результатів фінансово-господарської діяльності Товариства за період, що перевіряється, був проведений аналіз фінансової звітності Товариства. Джерелом інформації для проведення аналізу була фінансова звітність Товариства за 2012 р. При порівнянні перенесення залишків в балансі станом 31.12.2012 р. - не виявлено розбіжностей.

### 3.2. Статутний фонд товариства

Статутний капітал товариства становить 15 000 000,0 грн. і сплачений грошовими коштами в повному обсязі наступним чином:

Учасник(засновник)	Частка у статутному капіталі		Дата	Сума (грн.)	Підтверджуючий документ
	Грн.	%			
Тінус Тамара Миколаївна	1500000,00	100%	24.03.05	17000,00	Квитанція №8 від 24.03.05р
			14.03.06	9200,00	ПКОН№3 від 14.03.06 р.
			05.06.06	100,00	ПКОН№7 від 05.06.06 р.
			19.06.06	4500,00	ПКОН№8 від 19.06.06 р.
			26.06.06	100000,00	ПКОН№10 від 26.06.06 р.
			27.06.06	80000,00	ПКОН№11 від 27.06.06 р.



Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо фінансової звітності  
Товариства з обмеженою відповідальністю  
«Фондова компанія «Даліз-Фінанс»  
станом на 31.12.2012 р. за 2012 р.

		06.07.06	20000,00	ПКО №12 від 06.07.06 р.
		15.08.06	15200,00	ПКО №17 від 15.08.06 р.
		16.08.06	100000,00	ПКО №18 від 16.08.06 р.
		17.08.06	100000,00	ПКО №19 від 17.08.06 р.
		21.08.06	60000,00	ПКО №20 від 21.08.06 р.
		23.08.06	1000,00	ПКО №21 від 23.08.06 р.
		08.02.07	62000,00	ПКО №1 від 08.02.07 р.
		12.02.07	20000,00	ПКО №2 від 12.02.07 р.
		13.02.07	65000,00	ПКО №3 від 13.02.07 р.
		22.02.07	40000,00	ПКО №4 від 22.02.07 р.
		12.03.07	130000,00	ПКО №5 від 12.03.07 р.
		14.03.07	96000,00	ПКО №6 від 14.03.07 р.
		16.03.07	40000,00	ПКО №7 від 16.03.07 р.
		19.03.07	40000,00	ПКО №8 від 19.03.07 р.
		24.12.09	2000000,00	- Виписка з р/р 2650202491001 ВАТ «ЕРДЕ БАНК» МФО 380667 від 24.12.2009; - заява засновника від 25.12.2009 року.
		24.12.09	4000000,00	- Виписка з р/р 2650202491001 ВАТ «ЕРДЕ БАНК» МФО 380667 від 24.12.2009; - заява засновника від 25.12.2009 року.
		24.12.09	4000000,00	Виписка з р/р 2650202491001 ВАТ «ЕРДЕ БАНК» МФО 380667 від 24.12.2009; - заява засновника від 25.12.2009 року.
		24.12.09	4000000,00	Виписка з р/р 2650202491001 ВАТ «ЕРДЕ БАНК» МФО 380667 від 24.12.2009; - заява засновника від 25.12.2009р
Всього:			15 000000,00	(П'ятнадцять мільйонів )

Статутний капітал Товариства станом на 31.12.2012р. у відповідності зі статутними документами сформовано повністю та сплачено в попередніх звітних періодах грошовими коштами в розмірі 15 000 000,00 (П'ятнадцять мільйонів) гривень, що складає 100% від заявленого. Це підтверджено первинними бухгалтерськими документами та відображено в обліку відповідно до Національних стандартів бухгалтерського обліку.

Аудиторська Консалтингова компанія «МІЖНАРОДНИЙ СТАНДАРТ»  
INTERNATIONAL STANDART Audit consulting company  
Свідоцтво АПУ № 4314, Свідоцтво ДКЦПФР АБ № 001298, Код ЄДРПОУ 34880853  
04080, м. Київ, вул. Костянтинівська, 64, офіс 313  
☎ тел.: (044) 383-31-91, (067) 724-78-55; E-mail: audit@interstandart.com.ua

### **3.3. Облік основних засобів, нематеріальних активів та їх зносу (амортизації)**

Станом на 31.12.2012 року первісна вартість основних засобів ТОВ «ФК «Даліз-Фінанс» становить 33 тис. грн., знос – 25 тис. грн., залишкова вартість основних фондів підприємства складає 8 тис. гривень.

Первісна вартість та подальша оцінка основних засобів визначена на підставі П(С)БО № 7 «Основні засоби». Аудитори підтверджують правильність документального оформлення і відображення в обліку операцій з основними засобами.

Станом на 31.12.2012 року первісна вартість нематеріальних активів ТОВ «ФК «Даліз-Фінанс» становить 34 тис. грн., накопичена амортизація – 27 тис. грн., залишкова вартість нематеріальних активів підприємства складає 7 тис. гривень.

Первісна вартість та подальша оцінка нематеріальних активів визначена на підставі П(С)БО № 8 «Нематеріальні активи». Аудитори підтверджують правильність документального оформлення і відображення в обліку операцій з нематеріальними активами

Станом на 31.12.2012 року вартість незавершеного капітальних інвестицій (не введених в експлуатацію нематеріальних активів) ТОВ «ФК «Даліз-Фінанс» становить 97 тис. грн.

### **3.4. Облік фінансових вкладень**

Станом на 31.12.2012 р. Довгострокові фінансові інвестиції Товариства відсутні.

Поточні фінансові інвестиції Товариства станом на 31.12.2012 становлять 40'031 тис. гривень і складаються з акцій, векселів, інвестиційних сертифікатів.

Первісна вартість та подальша оцінка фінансових інвестицій визначена на підставі П(С)БО № 12 «Фінансові інвестиції». Аудитори підтверджують правильність документального оформлення і відображення в обліку операцій з цінними паперами.

### **3.5. Облік товарно-матеріальних цінностей**

Станом на 31.12.2012 р. запаси на балансі Товариства відсутні.

Аудитори підтверджують правильність відображення в обліку надходження, використання, вибуття малоцінних та швидкозношуваних предметів. Забезпечення незмінності методології відображення господарських операцій з ними протягом усього звітного періоду, а також відповідність обліку товарно-матеріальних цінностей за їх видами та участю у виробничому процесі згідно з чинним законодавством та положеннями П(С)БО № 9 «Запаси».

### **3.6. Облік коштів та грошових активів і розрахунків**

Облік касових операцій ведеться у відповідності з вимогами Положення «Про ведення касових операцій у національній валюті України», затвердженого постановою Правління НБУ №637 від 15.12.2004 р. зі змінами та доповненнями.

Облік здійснення безготівкових розрахунків здійснюється підприємством відповідно до вимог Інструкції «Про безготівкові розрахунки в національній валюті в Україні», затвердженою Постановою Правління НБУ від 21.01.2004 № 22.

Грошові кошти та їх еквіваленти станом на 31.12.2012 р. становлять 30,0 тис. грн.

Облік дебіторської заборгованості Товариство здійснює відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку № 10 «Дебіторська заборгованість». Станом на 31 грудня 2012 року дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги становить 275'934 тис. грн.

Станом на 31.12.2012 р. дебіторська заборгованість за розрахунками:

- з бюджетом - 2 тис. грн.;

- за виданими авансами - 48 тис. грн.

Інша поточна заборгованість - 16 тис. грн.

Довгострокова дебіторська заборгованість - 168 тис. грн.

Протягом 2012 року в Товаристві резерв сумнівних боргів не створювався.

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 316'341,0 тис. грн. підтверджуються фактично наявністю необоротних та оборотних активів, розрахунковими документами, виписками банку.

### 3.6. Облік зобов'язань

Товариство здійснює облік зобов'язань відповідно до вимог Положення (стандарту) бухгалтерського обліку № 11 «Зобов'язання».

Станом на 31 грудня 2012 року поточні зобов'язання Товариства становлять 301 319 тис. грн. та складаються з таких елементів:

- векселі видані - 141 956 тис. грн.
- кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 159 351 тис. грн.;
- поточні зобов'язання за розрахунками:
- з одержаних авансів - 4 тис. грн.;
- з бюджетом - 2 тис. грн.;
- зі страхування - 2 тис. грн.
- з оплати праці - 4 тис. грн.

Простроченої заборгованості по заробітній платі перед працівниками та за розрахунками з бюджетом Товариство за станом на 31.12.2012 р. не має.

Керуючись методом аудиторського контролю - абстрагуванням, аудитор підтверджує відповідність звітних даних даним первісного документообігу та реєстрам бухгалтерського обліку. Вибрані при тестуванні операції відображені у повному обсязі та відповідно діючим законодавчим вимогам.

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

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

- Статутний капітал - 15'000,0 тис. грн.

- Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) - 22,0 тис. грн.

Всього власний капітал Товариства складає - 15'022,0 тис. грн.

Таким чином, станом на 31.12.2012 р. власний капітал (чисті активи) складає 15'022,0 (Пятнадцять мільйонів двадцять дві) тисячі гривень.

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

### 3.8. Облік реалізації, фінансових результатів та використання прибутку

Аудиторська Консалтингова компанія «МІЖНАРОДНИЙ СТАНДАРТ»  
INTERNATIONAL STANDART Audit consulting company  
Свідоцтво АПУ № 4314, Свідоцтво ДКЦПФР АБ № 001298, Код ЄДРПОУ 34880853  
04080, м. Київ, вул. Костянтинівська, 64, офіс 313  
☎ тел.: (044) 383-31-91, (067) 724-78-55; E-mail: audit@interstandart.com.ua

Облік реалізації готової продукції, робіт та послуг на підприємстві ведеться згідно з прийнятою методологією для організацій, відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку. Формування виручки від реалізації готової продукції у Товариства здійснюється відповідно до принципів Положення (стандарту) бухгалтерського обліку № 15 «Дохід».

За звітний 2012 рік Товариством отримано дохід від основної діяльності, а саме від торгівлі цінними паперами у розмірі 926'270 тис.грн.

Облік операцій, пов'язаних із витратами виробництва та обігу, на підприємстві здійснюється згідно із Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку №16 «Витрати».

Витрати обігу акумулюються на рахунках витрат. Згідно даних бухгалтерського обліку собівартість реалізованих цінних паперів становила 925'698 тис. грн., а витрати операційної діяльності склали за рік 548 тис. грн., в тому числі за елементами операційних витрат:

- витрати на оплату праці - 140 тис. грн.;
- відрахування на соціальні заходи - 51 тис. грн.;
- амортизація - 7 тис. грн.;
- матеріальні затрати - 2 тис. грн.;
- інші операційні витрати - 348 тис. грн.

Податок на прибуток у 2012р. становив 6'601,0 грн.

Перевіркою не розглядалося питання правильності сплати податків, зборів, обов'язкових платежів.

### **3.9. На основі балансу проведено аналіз структури активів, капіталу та зобов'язань:**

#### **Активи Товариства станом на 31.12.2012 р.:**

Активи товариства становлять 316'341 тис. грн. і складаються з:

- оборотних активів, а саме: дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги, яка становить 275'934 тис. грн., дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом – 2 тис. грн., за виданими авансами – 48 тис. грн., іншої поточної дебіторської заборгованості – 16 тис. грн., поточних фінансових інвестицій – 40'031 тис. грн., грошових коштів - 30 тис. грн.

- необоротні активи товариства складаються з довгострокової дебіторської заборгованості - 168 тис.грн., основних засобів – 8 тис. грн., нематеріальних активів - 7 тис. грн., та незавершених капітальних інвестицій (не введених в експлуатацію нематеріальних активів) - 97 тис. грн.

#### **Зобов'язання Товариства станом на 31.12.2012 р.:**

Зобов'язання Товариства носять поточний характер. Довгострокові зобов'язання у товариства відсутні, а короткострокові становлять 301'319 тис. грн., при цьому заборгованість за товари, роботи послуги становить 159'351 тис. грн., поточні зобов'язання – 12 тис. грн.

#### **Капітал Товариства станом на 31.12.2012 р.:**

Власний капітал Товариства складається зі статутного капіталу Товариства та нерозподіленого прибутку (збитку) і становить 15'022 тис. грн.

Статутний капітал товариства становить 15 000 000,00 грн. і сплачений грошовими коштами в повному обсязі (інформація стосовно сплати статутного капіталу наведена у п. 3.2 цього висновку).

Чисті активи Товариства станом на 31.12.12 р. становлять 15 022 тис. грн., що на 22 тис. грн. більше статутного фонду Товариства., що відповідає вимогам п. 3 ст. 144 ЦК України, щодо вартості чистих активів.

За період що досліджувався Товариство не випускало цінні папери, тому забезпечення випуску цінних паперів відповідно до законодавства України не досліджувалося.

Товариство не є емітентом боргових та іпотечних цінних паперів, тому стан виконання зобов'язань за ними не досліджувався.

Товариство не є емітентом іпотечних облігацій тому відповідність іпотечного покриття іпотечних облігацій даним реєстру іпотечного покриття відповідно до Закону України «Про іпотечні облігації» не досліджувалось.

У 2012р. Товариство не здійснювало діяльність в якості компанії з управління активами, тому відповідність вимогам законодавства України розміру власного капіталу компанії не досліджувалася.

У 2012 р. Товариство здійснювало діяльність торговця цінними паперами, а саме брокерську та дилерську діяльність. Відповідно до вимог п. 3 розділу 1 «Положення про розрахунок показників ліквідності, що обмежують ризики професійної діяльності на фондовому ринку», затвердженого рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 27 грудня 2007 р. N 2381 зі змінами і доповненнями, до торговців цінними паперами, які здійснюють брокерську та дилерську діяльність, встановлено наступні вимоги щодо показників капіталу:

Показники	Нормативне значення	Значення ТОВ «ФК «Даліз Фінанс» станом на 31.12.12
Мінімальний розмір власних коштів торговців цінними паперами	1 000 000,00	14 893 665,96
Показник адекватності власних коштів	10	3,77
Показник адекватності основного капіталу	4	3,77

Показник адекватності власних коштів нижче нормативного, що свідчить про певні труднощі Товариства своєчасно і в повному обсязі розрахуватися за своїми зобов'язаннями.

Показник адекватності основного капіталу дещо нижче нормативного, що свідчить про незахищеність Товариства від непередбачених збитків, яких може зазнати Товариство у процесі своєї діяльності на фондовому ринку залежно від розміру різноманітних ризиків.

Також Товариством щоденно розраховуються показники ліквідності торговця цінними паперами. Станом на 31.12.2012 ці показники становлять:

Показники ліквідності торговців цінними паперами	Відкриті позиції	Розмір статутного капіталу торговця цінними паперами (грн.)	Співвідношення 2-го стовпця до 3-го стовпця	норматив
Загальна сума договорів, укладених торговцем цінними паперами з іншими торговцями цінних паперів при здійсненні брокерської діяльності	0	15000000	0	-10
Загальна сума договорів, укладених торговцем цінними паперами з юридичними та фізичними особами при здійсненні брокерської діяльності	0	15000000	0	-20
Загальна сума договорів, укладених торговцем цінними паперами при здійсненні дилерської діяльності	0	15000000	0	-15
Загальна сума договорів, укладених торговцем цінними паперами при здійсненні брокерської та дилерської діяльності	0	15000000	0	-30

Загальна сума договорів, укладених торговцем цінними паперами при здійсненні андерайтингу	0	15000000	0	-
Загальна сума договорів, укладених торговцем цінними паперами при здійсненні брокерської, дилерської діяльності та андерайтингу	0	15000000	0	-

За період, що перевірявся Товариством виконувалися вимоги щодо ліквідності торговця цінними паперами.

Події, які б могли вплинути на фінансово-господарський стан підприємства (прийняття рішення про розміщення цінних паперів на суму, що перевищує 25 відсотків статутного капіталу; прийняття рішення про викуп власних акцій; факти лістингу/делістингу цінних паперів на фондовій біржі; отримання позики або кредиту на суму, що перевищує 25 відсотків активів емітента; зміну складу посадових осіб емітента; зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій; рішення емітента про утворення, припинення його філій, представництв; рішення вищого органу емітента про зменшення статутного капіталу; порушення справи про банкрутство емітента, винесення ухвали про його санацію; рішення вищого органу емітента або суду про припинення або банкрутство емітента) протягом періоду, що досліджується в Товаристві не відбувалися.

#### ВИСНОВОК:

Інформація, що була отримана для перевірки, дає дійсне і повне уявлення про реальний склад активів зобов'язань та капіталу ТОВ «ФК «Даліз-Фінанс».

У зв'язку з неможливістю перевірки фактів, які стосуються неучасті аудиторів в інвентаризації активів, зобов'язань у звітному періоді, ми не можемо дати висновок по вказаним моментам, однак ці обмеження мають незначний вплив на фінансову звітність та стан справ Товариства в цілому.

Тому, вважаємо за можливе підтвердити, що фінансова звітність ТОВ «ФК «Даліз-Фінанс» складена на основі дійсних облікових даних і у всіх суттєвих аспектах достовірно і повно подає фінансову інформацію про Товариство станом на 31 грудня 2012 року за 2012 р. згідно з нормативними вимогами щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні.

#### Основні відомості про аудиторську фірму

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

Код ЄДРПОУ 34880853.

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

Телефон/факс: (044) 383-31-91.

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

Договір на проведення аудиту № ФК-14/03/13-Д від 14.03.2013 р.

Місце проведення аудиту: м. Київ, вул. Басейна, 7В, к. 501.

Дата початку перевірки - «14» березня 2013 р.

Дата закінчення перевірки - «22» березня 2013 р.

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



Аудитор

Р.В.Пранничук

Б.І.Пранничук

Дата видачі аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора)  
29.03.2013 року.

- Додатки: 1. Довідка про фінансовий стан ТОВ «ФК «Даліз-Фінанс» станом на 31.12.2012 р.
- |                                     |            |
|-------------------------------------|------------|
| 2. «Баланс»                         | Форма № 1  |
| 3. «Звіт про фінансові результати»  | Форма № 2  |
| 4. «Звіт про рух грошових коштів»   | Форма № 3  |
| 5. «Звіт про власний капітал»       | Форма № 4  |
| 6. Примітки до фінансової звітності | Форма № 5. |

**Довідка про фінансовий стан**

**«Фондова Компанія «Даліз-Фінанс»  
станом на 31 грудня 2012р.**

До Аудиторського висновку “ 29 ”березня 2012р. щодо фінансової звітності ТОВ «ФК «Даліз-Фінанс» станом на 31.12.12 р.

Вивчення фінансового стану та перевірка загалом проводилася з дотриманням вимог чинного законодавства України та нормативів і стандартів з питань бухгалтерського обліку та аудиту, а також з урахуванням вимог «Методичні рекомендації щодо виявлення ознак неплатоспроможності підприємства та ознак дій з приховування банкрутства, фіктивного банкрутства чи доведення до банкрутства» затверджених Наказом Міністерства економіки України 19.01.2006 N 14.

Для визначення фінансового стану Товариства аудитором було вивчено і проаналізовано певні показники, що характеризують стан фінансової діяльності ТОВ «ФК «Даліз-Фінанс» і аудитор дійшов такого висновку:

Коефіцієнт	Характеристика коефіцієнта	Нормативне значення	Значення ТОВ «ФК «Даліз-Фінанс» на :		Примітки та пояснення
			31.12.11	31.12.12	
<b>Аналіз ліквідності</b>					
k абсолютної ліквідності	Відношення грошових засобів, їх еквівалентів і поточних фінінвестицій до поточних зобов'язань	>0,2-0,35	0,90	0,13	На кожну гривню заборгованості ТОВ має 0,13 грн. швидко ліквідних активів показник зменшується
k загальної ліквідності (покриття)	Відношення оборотних активів до поточних зобов'язань	>1	1,05	1,05	Достатність ресурсів ТОВ для погашення поточних боргів становить 1,05 грн.
k швидкої ліквідності	Відношення оборотних активів до поточних зобов'язань	>0,6-0,8	1,05	1,05	Платіжні можливості щодо сплати поточних зобов'язань за умови своєчасного проведення розрахунків з дебіторами – достатні.



Чистий оборотний капітал	Різниця між оборотними активами та поточними зобов'язаннями	>0	14718	14742	Свідчить про спроможність ТОВ сплачувати свої поточні зобов'язання та розширювати діяльність.
<b>Аналіз платоспроможності</b>					
k платоспроможності (автономії)	Співвідношення власного капіталу до підсумку балансу	>0,5	0,05	0,05	Характеризує зниження незалежності ТОВ від зовнішніх джерел фінансування. Свідчить про зниження фінансової стійкості та залежності підприємства від позикових коштів.
k фінансової залежності	Визначає частку позикових коштів при фінансуванні підприємства	=2	21,26	21,06	Характеризує залежність ТОВ від залучених ресурсів
k забезпеченості власними оборотними засобами	Відношення величини чистого оборотного капіталу до величини оборотних активів	>0,1	0,05	0,05	Характеризує незабезпеченість ТОВ власними оборотними засобами.
k маневреності капіталу	Відношення чистого капіталу до власного капіталу	>0	0,98	0,98	Показує яка частина власного капіталу використовується для фінансування поточної діяльності.
<b>Аналіз рентабельності</b>					
k рентабельності активів	Характеризує прибутковість активів	>0	0,0043	0,0056	Рентабельність активів дещо збільшилась

К рентабельності власного капіталу	Характеризує прибутковість власного капіталу	>0	0,1	0,11	Рентабельність власного капіталу постійно зростає, що є сприятливою тенденцією для ТОВ
------------------------------------	--	----	-----	------	--

Як вбачається з наведеного вище, аудитором проаналізовано найбільш істотні, впливові показники, які характеризують стан фінансово-господарської діяльності ТОВ «ФК «Даліз-Фінанс» станом на 31.12.12р. на підставі даних форми №2 «Звіт про фінансові результати за 12 місяців 2012 року» та форми № 1 «Баланс» на 31 грудня 2012 року. Загальний стан ТОВ ТОВ «ФК «Даліз-Фінанс» відповідає та, в деяких випадках, перевищує нормативні значення і у аудитора є підстави висловити незалежну професійну думку щодо достатнього рівня ліквідності товариства та можливості відповідати по своїх зобов'язаннях.

Незалежний аудитор



Товариство з обмеженою відповідальністю "Фондова компанія "Даліс-Фінанс"

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2013	01	01
33400984		
8038200000		
66.12		

за ЄДРПОУ  
за КОАТУУ  
за КОПФГ  
за СПОДУ  
за КВЕД

Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах

1 10

тис. грн.

Басейна, буд. 7-В, к. 501, м. Київ, 01004

зробити позначку "v" у відповідній клітинці):  
положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку  
міжнародними стандартами фінансової звітності

V

на **БАЛАНС**  
**31 грудня 2012**  
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
<b>I. Необоротні активи</b>			
матеріальні активи:			
залишкова вартість	010	12	7
нормована вартість	011	34	34
накопичена амортизація	012	( 22 )	( 27 )
завершені капітальні інвестиції	020	97	97
нематеріальні активи:			
залишкова вартість	030	9	8
нормована вартість	031	32	33
амортизація	032	( 23 )	( 25 )
біологічні активи:			
залишкова (залишкова) вартість	035	-	-
нормована вартість	036	-	-
накопичена амортизація	037	( - )	( - )
фінансові інвестиції:			
обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	040	-	-
фінансові інвестиції	045	-	-
дługострокова дебіторська заборгованість	050	168	168
залишкова (залишкова) вартість інвестиційної нерухомості	055	-	-
нормована вартість інвестиційної нерухомості	056	-	-
амортизація інвестиційної нерухомості	057	( - )	( - )
накопичені податкові активи	060	-	-
залишкова вартість	065	-	-
нематеріальні активи	070	-	-
залишкова вартість при консолідації	075	-	-
<b>сього за розділом I</b>	<b>080</b>	<b>286</b>	<b>280</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
сировинні запаси	100	1	-
готові біологічні активи	110	-	-
завершене виробництво	120	-	-
готова продукція	130	-	-
запаси	140	-	-
активи одержані	150	114	-
дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:			
залишкова вартість	160	45'327	275'934
нормована вартість	161	45'327	275'934
резерв сумнівних боргів	162	( - )	( - )
дебіторська заборгованість за розрахунками:			
з бюджетом	170	-	2
з виданими авансами	180	47	48
з нарахованих доходів	190	-	-
з внутрішніх розрахунків	200	-	-
залишкова поточна дебіторська заборгованість	210	13	16
готові фінансові інвестиції	220	273'235	40'031
грошові кошти та їх еквіваленти:			
в національній валюті	230	4	30
в тому числі в касі	231	-	-
в іноземній валюті	240	-	-
інші оборотні активи	250	-	-
<b>сього за розділом II</b>	<b>260</b>	<b>318'741</b>	<b>316'061</b>
<b>III. Витрати майбутніх періодів</b>	<b>270</b>	-	-
<b>IV. Необоротні активи та групи вибуття</b>	<b>275</b>	-	-
<b>Баланс</b>	<b>280</b>	<b>319'027</b>	<b>316'341</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Статутний капітал	300	15'000	15'000
Додатковий капітал	310	-	-
Податковий вкладений капітал	320	-	-
Додатковий капітал	330	-	-
Резервний капітал	340	-	-
Розподілений прибуток (непокритий збиток)	350	4	22
Виплачений капітал	360	( - )	( - )
Включений капітал	370	( - )	( - )
Накопичена курсова різниця	375	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>380</b>	<b>15'004</b>	<b>15'022</b>
Частка меншості	385	-	-
<b>II. Забезпечення майбутніх витрат і платежів</b>			
Забезпечення виплат персоналу	400	-	-
Інші забезпечення	410	-	-
Сума страхових резервів	415	-	-
Сума часток перестраховиків у страхових резервах	416	-	-
Валишок сформованого призового фонду, що підлягає виплаті	417	-	-
Преміям лотереї			
Валишок сформованого резерву на виплату джек-поту,	418	-	-
яке забезпечено сплатою участі у лотереї			
Цільове фінансування <sup>2</sup>	420	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>430</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>III. Довгострокові зобов'язання</b>			
Довгострокові кредити банків	440	-	-
Інші довгострокові фінансові зобов'язання	450	-	-
Відстрочені податкові зобов'язання	460	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	470	-	-
<b>Усього за розділом III</b>	<b>480</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV. Поточні зобов'язання</b>			
Короткострокові кредити банків	500	-	-
Поточна заборгованість за довгостроковими			
зобов'язаннями	510	-	-
власні видані	520	-	141'956
Кредиторська заборгованість за товари, роботи,			
послуги	530	304'006	159'351
Поточні зобов'язання за розрахунками:			
з одержаних авансів	540	10	4
з бюджетом	550	3	2
з позабюджетних платежів	560	-	-
за страхування	570	1	2
за оплати праці	580	3	4
з учасниками	590	-	-
з внутрішніх розрахунків	600	-	-
Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами та групами вибуття,			
зримуваними для продажу	605	-	-
Інші поточні зобов'язання	610	-	-
<b>Усього за розділом IV</b>	<b>620</b>	<b>304'023</b>	<b>301'319</b>
<b>V. Доходи майбутніх періодів</b>			
Валюс	630	-	-
<b>Усього за розділом V</b>	<b>640</b>	<b>319'027</b>	<b>316'341</b>

Визначається в порядку, встановленому спеціально уповноваженим центральним органом виконавчої влади у галузі статистики.  
З рядка 420 графа 4 Сума благодійної допомоги (424)

Рівник

Василенко Марина Володимирівна

Головний бухгалтер

Не передбачено



Додаток  
до Положення (стандарту)  
бухгалтерського обліку 3

Підприємство  
Товариство з обмеженою відповідальністю "Фондова компанія "Далі-  
Фінанс"  
Територія  
Орган державного управління

Організаційно-правова  
форма господарювання

Вид економічної діяльності Посередництво за договорами по цінних  
паперах або товарах

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):  
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку  
за міжнародними стандартами фінансової звітності

Одиниця виміру: тис. грн.

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2013	01	01
33400984		
8038200000		
66.12		
V		

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

**ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**  
за Рік 2012 Р.

Форма N2 Код за ДКУД 1801003

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	926'270	1'189'943
Податок на додану вартість	015	( - )	( - )
Акцизний збір	020	( - )	( - )
	025	( - )	( - )
Інші вирахування з доходу	030	( - )	( - )
Чистий доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	035	926'270	1'189'943
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	040	( 925'698 )	( 1'189'662 )
Валовий прибуток	050	572	281
збиток	055	( - )	( - )
Інші операційні доходи	060	-	258
у т.ч. дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції, одержаних унаслідок сільськогосподарської діяльності	061	-	-
Адміністративні витрати	070	( 526 )	( 460 )
Витрати на збут	080	( - )	( - )
Інші операційні витрати	090	( 21 )	( 81 )
у т.ч. витрати від первісного визнання біологічних активів сільськогосподарської продукції, одержаних унаслідок сільськогосподарської діяльності	091	-	-
Фінансові результати від операційної діяльності:			
прибуток	100	25	-
збиток	105	( - )	( 2 )
Доход від участі в капіталі	110	-	-
Інші фінансові доходи	120	-	-
Інші доходи 1	130	-	-
Фінансові витрати	140	( - )	( 3 )
Втрати від участі в капіталі	150	( - )	( - )

1	2	3	4
Інші витрати	160	( - )	( - )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	165	-	-
Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:			
прибуток	170	25	-
збиток	175	( - )	( 5 )
у т. ч. прибуток від припиненої діяльності та/або прибуток від переоцінки необоротних активів та групи вибуття унаслідок припинення діяльності	176	-	-
у т. ч. збиток від припиненої діяльності та/або збиток від переоцінки необоротних активів та групи вибуття унаслідок припинення діяльності	177	( - )	( - )
Податок на прибуток від звичайної діяльності	180	7	10
Дохід з податку на прибуток від звичайної діяльності	185	-	-
Фінансові результати від звичайної діяльності:			
прибуток	190	18	-
збиток	195	( - )	( 15 )
Надзвичайні:			
доходи	200	-	-
витрати	205	( - )	( - )
Податки з надзвичайного прибутку	210	-	-
Частка меншості	215	-	-
Чистий:			
прибуток	220	18	-
збиток	225	( - )	( 15 )
Забезпечення матеріального заохочення	226	-	-

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

## II. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Матеріальні затрати	230	2	-
Витрати на оплату праці	240	140	85
Відрахування на соціальні заходи	250	51	31
Амортизація	260	7	12
Інші операційні витрати	270	348	363
Разом	280	548	491

## III. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	300	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	310	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	320	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	330	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	340	-	-

Керівник

Головний бухгалтер



Василенко Марина Володимирівна

Не передбачено

Додаток  
до Положення (стандарту)  
бухгалтерського обліку 4

Дата (рік, місяць, число)	КОДИ		
	2012	12	31
за ЄДРПОУ	33400984		
за КОАТУУ	8038200000		
за КОПФГ			
за КВЕД	66.12		
	V		

Присвоєно  
Підприємство з обмеженою відповідальністю "Фондова компанія "Даліс-Фінанс"  
Територія  
Організаційно-правова  
Форма господарювання  
Вид економічної діяльності  
Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах  
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):  
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку  
за міжнародними стандартами фінансової звітності  
Одиниця виміру: тис. грн.

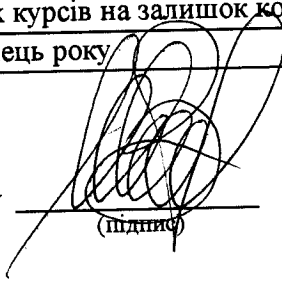
**ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ**  
за Рік 2012

р. Форма N3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
<b>Надходження від:</b>			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	245'658	537'362
Погашення векселів одержаних	015	-	-
Покупців і замовників авансів	020	23	14
Повернення авансів	030	-	-
Установ банків відсотків за поточними рахунками	035	-	-
Бюджету податку на додану вартість	040	-	-
Повернення інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	045	-	-
Отримання субсидій, дотацій	050	-	-
Цільового фінансування	060	5	-
Боржників неустойки (штрафів, пені)	070	-	-
Інші надходження	080	49	3'264
<b>Витрачання на оплату:</b>			
Товарів (робіт, послуг)	090	( 245'118 )	( 487'437 )
Авансів	095	( 33 )	( 865 )
Повернення авансів	100	( 340 )	( - )
Працівникам	105	( 118 )	( 69 )
Витрат на відрядження	110	( - )	( - )
Зобов'язань з податку на додану вартість	115	( - )	( - )
Зобов'язань з податку на прибуток	120	( 8 )	( 8 )
Відрахувань на соціальні заходи	125	( 56 )	( 33 )
Зобов'язань з інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	130	( 29 )	( 12 )
Цільових внесків	140	( - )	( - )

1	2	3	4
Інші витрачання	145	( 7 )	( 52'226 )
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	150	26	(10)
Рух коштів від надзвичайних подій	160	-	-
Чистий рух коштів від операційної діяльності	170	26	-10
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Реалізація:			
фінансових інвестицій	180	-	-
необоротних активів	190	-	-
майнових комплексів	200	-	-
Отримані:			
відсотки	210	-	-
дивіденди	220	-	-
Інші надходження	230	-	-
Придбання:			
фінансових інвестицій	240	( - )	( - )
необоротних активів	250	( - )	( - )
майнових комплексів	260	( - )	( - )
Інші платежі	270	( - )	( - )
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	280	-	-
Рух коштів від надзвичайних подій	290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	300	-	-
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження власного капіталу	310	-	-
Отримані позики	320	-	1'445
Інші надходження	330	-	-
Погашення позик	340	( - )	( 1'445 )
Сплачені дивіденди	350	( - )	( - )
Інші платежі	360	( - )	( - )
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	370	-	-
Рух коштів від надзвичайних подій	380	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	390	-	-
Чистий рух коштів за звітний період	400	26	(10)
Залишок коштів на початок року	410	4	14
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	420	-	-
Залишок коштів на кінець року	430	30	4

Керівник

  
(підпис)

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_  
(підпис)



Василенко Марина Володимирівна

Фондова компанія (прізвище)

Даліз-Фінанс

Ідентифікаційний код

33400984

Не передбачено

(прізвище)



КОДИ		
2012	12	31
33400984		
8038200000		
66.12		
V		

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

Підприємство: Товариство з обмеженою відповідальністю "Фондова компанія "Даліс-Фінанс"

Територія:

Орган державного управління:

Організаційно-правова форма господарювання

Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах

Вид економічної діяльності:

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Одиниця виміру: тис. грн.

**Звіт про власний капітал  
за Рік 2012 Р.**

Форма №4

Код за ДКУД 1801005

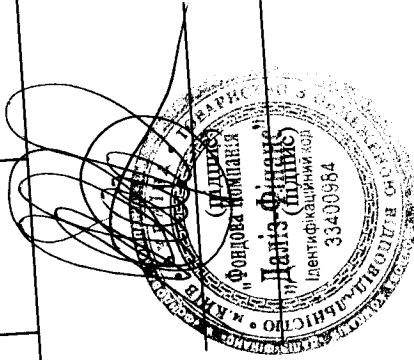
Стаття	Код	Статутний капітал	Пайовий капітал	Додатковий вкладений капітал	Інший додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Накопичена курсова різниця	Разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	10.1	11
Залишок на початок року	010	15'000	-	-	-	-	4	-	-	-	15'004
Коригування:	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Зміна облікової політики	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	050	15'000	-	-	-	-	4	-	-	-	15'004
Скоригований залишок на початок року	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Переоцінка активів: Дооцінка основних засобів	070	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Уцінка основних засобів											

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Дооцінка незавершеного будівництва	080	-	-	-	-	-	-	-	-
Уцінка незавершеного будівництва	090	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
Дооцінка нематеріальних активів	100	-	-	-	-	-	-	-	-
Уцінка нематеріальних активів	110	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
Використання дооцінки необоротних активів	120	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	130	-	-	-	-	-	18	-	18
<b>Розподіл прибутку:</b>									
Виплати власникам (дивіденди)	140	-	-	-	-	-	( - )	-	( - )
Спрямування прибутку до статутного капіталу	150	-	-	-	-	-	( - )	-	( - )
Відрахування до резервного капіталу	160	-	-	-	-	-	( - )	-	( - )
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	170	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b>									
Внески до капіталу	180	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	190	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	200	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b>									
Викуп акцій (часток)	210	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	220	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	230	( - )	-	-	-	-	-	-	( - )

	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>I</b>									
Вилучення частки в капіталі	240	( - )	-	-	-	-	-	-	( - )
Зменшення номінальної вартості акцій	250	( - )	-	-	-	-	-	-	( - )
Інші зміни в капіталі:						( - )			( - )
Списання невідшкодованих збитків	260	-	-	-	-	-	-	-	-
Безкоштовно отримані активи	270	-	-	-	-	-	18	-	18
Інші зміни	280	-	-	-	-	-	22	-	-
Разом змін в капіталі	290	-	-	-	-	-	-	-	-
Залишок на кінець року	300	15'000	-	-	-	-	-	-	15'022

Василенко Марина Володимирівна  
(прізвище)

Не передбачено  
(прізвище)



Керівник

Головний бухгалтер

Коди	2012	12	31
		33400984	
		8038200000	
		66.12	

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

Код за ДКУД  
1801008

Товариство з обмеженою відповідальністю "Фондова компанія "Далі-Фінанс"

Підприємство

Територія

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах

Вид економічної діяльності

Одиниця виміру: тис.грв.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
за 2012 рік  
Форма №5

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		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість			накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	060	34	22	-	-	-	-	-	5	-	-	-	-	34	27	
Разом	080	34	22	-	-	-	-	-	5	-	-	-	-	34	27	
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Із рядка 080 графа 14	14	вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності														
		вартість оформлених у заставу нематеріальних активів														
		вартість створених підприємством нематеріальних активів														
Із рядка 080 графа 5	5	вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань														
Із рядка 080 графа 15	15	накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності														

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		одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24	20	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	24	-	-	-	-	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-	-	-	-
Тваринні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-	-	-	-
Багаторічні насадження	180	3	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-	-	-	-
Інші основні засоби	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	5	3	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетягульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	2	-	-	-	33	25	-	-	-	-
Разом	260	32	23	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33	-	-	-	-

Із рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у заставу основних засобів (консервація, реконструкція тощо)

Із рядка 260 графа 8 залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

Із рядка 260 графа 5 залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

Із рядка 260 графа 15 первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

Із рядка 105 графа 14 основні засоби орендованих цілих майнових комплексів

Із рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу

Із рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду залишкова вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Із рядка 260 графа 15 знос основних засобів, що взяті в операційну оренду

Із рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

### III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	-	-
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	-	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	97
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (виробування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	97
<b>Разом</b>	340	-	-
			(341)
			(342)

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

### IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
			4	5
1	2	3		
<b>А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:</b>				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
<b>Б. Інші фінансові інвестиції в:</b>				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	10
акції	390	3608	-	-
облігації	400	-	-	40021
інші	410	68885	-	40031
<b>Разом (розд.А + розд.Б)</b>	420	692493	-	-

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)

ІІІ V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
<b>I</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
<b>A. Інші операційні доходи і витрати</b>			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	2
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	-	19
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
<b>B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
<b>B. Інші фінансові доходи і витрати</b>			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
<b>Г. Інші доходи і витрати</b>			
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)  
 Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами  
 Із рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості продукції основної діяльності

(631) 272124

(632) - %

(633) -





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	-	-	-
Купувельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будвельні 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	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>920</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів: відображених за чистою вартістю реалізації переданих у переробку оформлених в заставу переданих на комісію

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)  
Із рядка 275 графа 4 Балансу запаси, призначені для продажу

(921)	-
(922)	-
(923)	-
(924)	-
(925)	-
(926)	-

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

**IX. Дебіторська заборгованість**

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення			
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців	
1	2	3	4	5	6	
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	275934				
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	16	16			

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(951) 1  
(952) -

**X. Нестачі і втрати від псування цінностей**

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточно 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	7
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	7
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	7
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1250	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1251	-
у тому числі:	1252	-
поточний податок на прибуток	1253	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів		
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань		

## XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	7
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

**XIV. Біологічні активи**

Обліковуються за первісною вартістю

Обліковуються за справедливою вартістю

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю					
		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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Поточні біологічні активи – усього</b>	<b>1420</b>	<b>-</b>	<b>x</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>x</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
в тому числі:																	
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	-	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-
Разом	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-
	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

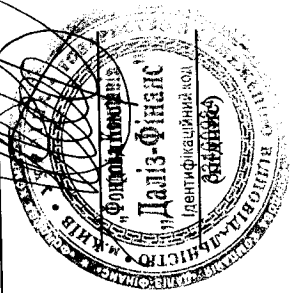
Із рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування (1431)

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. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарських основних засобів**

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього</b>	1500	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
соя	1512	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
сояшник	1513	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
ріпак	1514	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
чужорідні буряки (фабричні)	1515	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
картопля	1516	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
<b>Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього</b>	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 рибиництва	1538	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
1539										
<b>Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом</b>	1540	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-



Керівник  
Василенко Марина Володимирівна

Керівник

Не передбачено

Головний бухгалтер

Пронумеровано, проінюровано  
та скріплено негашкою  
37 (тридцять сім) аркушів

Директор

ТІТ „АРК „Міжнародний  
стандарт”



Пранкишук