

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо фінансової звітності
Закритого недиверсифікованого пайового інвестиційного фонду «СанІнвест»
активи якого перебувають в управлінні ТОВ "КУА АПФ "ДАЛІЗ-ФІНАНС"
Станом на 31.12.2014 р. за 2014 р.



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
Керівництву Закритого недиверсифікованого пайового інвестиційного фонду «СанІнвест»
активи якого перебувають в управлінні ТОВ "КУА АПФ "ДАЛІЗ-ФІНАНС"
Інвесторам Закритого недиверсифікованого пайового інвестиційного фонду «СанІнвест»
активи якого перебувають в управлінні ТОВ "КУА АПФ "ДАЛІЗ-ФІНАНС"

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

*щодо річної фінансової звітності за 2014 рік
Закритого недиверсифікованого пайового
інвестиційного фонду «СанІнвест»,
активи якого перебувають в управлінні
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ТА
АДМІНІСТРУВАННЯ ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ «ДАЛІЗ-ФІНАНС»*

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

м. Київ

20 «березня» 2015 р.



**Аудиторський висновок
(Звіт незалежного аудитора)
щодо річної фінансової звітності
Закритого недиверсифікованого пайового
інвестиційного фонду «СанІнвест»,
активи якого перебувають в управлінні
ТОВ «КУА АПФ «ДАЛІЗ-ФІНАНС»
станом на 31.12.2014р. за 2014р.**

м. Київ

“ 20” березня 2015 р.

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

Адресат

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) призначається для керівництва та інвесторів Закритого недиверсифікованого пайового інвестиційного фонду «СанІнвест» активи якого перебувають в управлінні **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ТА АДМІНІСТРУВАННЯ ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ «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 про Фонд.

Розділ 1. ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

1.1. Вступний параграф:

Закритий недиверсифікований пайовий інвестиційний фонд «СанІнвест» активи якого перебувають в управлінні **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ТА АДМІНІСТРУВАННЯ ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ «ДАЛІЗ-ФІНАНС»** створено на підставі рішення Загальних зборів учасників Компанії з управління активами (Протокол № 108 від 03.04.2012 р.)

Регламент Фонду (нова редакція) Затверджено Загальними зборами учасників Компанії з управління активами (Протокол № 35 від 14.07.2014 р.) та зареєстровано Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку 18.08.2014 р.

1.2. Основні відомості про інвестиційний Фонд:

Повне найменування Фонду	Закритий недиверсифікований пайовий інвестиційний фонд «СанІнвест» (надалі по тексту – Фонд)
Скорочене найменування	ЗНПФ «СанІнвест»

Повне найменування компанії, в управлінні якої перебувають активи ЗНПФ «СанІнвест»	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ТА АДМІНІСТРУВАННЯ ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ «ДАЛІЗ-ФІНАНС»
Код за ЄДРПОУ компанії	34938583 ТОВ «КУА АПФ «ДАЛІЗ-ФІНАНС»
Основні види діяльності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ТА АДМІНІСТРУВАННЯ ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ «ДАЛІЗ-ФІНАНС» (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.
Дата державної реєстрації та орган, що здійснив реєстрацію компанії з управління активами	Печерська районна у місті Києві державна адміністрація
Місцезнаходження компанії з управління активами	01024, м.Київ, вул. Богомольця, буд. 7/14, прим. 182
Номер, дата видачі ліцензії на здійснення діяльності з управління активами ІСІ (діяльність з управління активами)	Серія АЕ №294609, видана 09.12.2014 року НКЦПФР. Строк дії ліцензії з 18.05.2013 необмежений. Дата прийняття та номер рішення про видачу ліцензії 14.05.2013 р. № 286.
Тип та вид фонду	Закритий, недиверсифікований
Реєстраційний код за Єдиним державним реєстром Інститутів спільного інвестування	ЄДРІСІ - 23200035
№ свідоцтва про внесення в ЄДРІСІ та дата видачі свідоцтва	№ 00035 від 27 квітня 2012 року
Строк діяльності інвестиційного фонду	20 років з дати реєстрації в ЄДРІСІ, до 27 квітня 2032 року
Орган, що видав свідоцтво	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Місцезнаходження	01024, м.Київ, вул. Богомольця, буд. 7/14, прим. 182
Телефон, факс	Телефон (факс): 278-20-82
Остання дата опублікування інформації про діяльність фонду. Назва друкованого органу. Тираж	Опублікування інформації про діяльність фонду в 2014 році розміщувалась у газеті НКЦПФР «Цінні папери України» №160 (3957) від 28.08.2014р.
Основний вид діяльності	Інститут спільного інвестування
Система оподаткування	ЗНПФ «СанІнвест» не є платником податків до бюджету та спеціальних фондів
Найменування, місцезнаходження, телефон зберігача (за наявності) (№ дозволу, ким і коли виданий). Реквізити та строк дії договору з ним.	Повна назва – Публічне акціонерне товариство «УКРАЇНСЬКИЙ ПРОФЕСІЙНИЙ БАНК». КОД за ЄДРПОУ – 19019775 Телефон - /044/568-52-36 Місцезнаходження: 02660, м. Київ вул. М.Раскової, буд. 15. Ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів, а саме депозитарної діяльності депозитарної установи серія АЕ № 263487 та діяльності із зберігання активів інститутів спільного інвестування серія АЕ№ 263488, виданих НКЦПФР 01.10.2013 р., строк дії ліцензії з 12.10.2013 р. необмежений. Договір про обслуговування активів № 30/16264-Н/Р від

	12.10.2013 р. Договір про обслуговування активів № 31/162266 від 24.12.2014 р.
Найменування, місцезнаходження, телефон депозитарію (№ дозволу, ким і коли виданий). Реквізити та строк дії договору з ним.	Повна назва - Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України". Код за ЄДРПОУ - 30370711. Місцезнаходження - м. Київ, 04071, вул. Нижній Вал, 17/8. Дані свідоцтва про державну реєстрацію - Серія А01, №795373 Телефон -(044) 591-04-00, 591-04-40 Здійснює діяльність на підставі правил Центрального депозитарію цінних паперів, зареєстрованих НКЦПФР від 01.10.2013 за №2092. Договір № ОВ-196 від 17.10.13 р., чинний на невизначений термін

1.3. Особливі відомості щодо діяльності зі спільного інвестування

Свідоцтво про реєстрацію інвестиційних сертифікатів	Видано Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку 09.07.2012р. Реєстраційний № 00144
Вид інвестиційних сертифікатів	іменні
Форма існування інвестиційних сертифікатів	бездокументарна
Кількість, шт.	5 000 000 (п'ять мільйонів) штук
Номінальна вартість, грн.	1,00 грн. (одна грн.)
Загальна сума випуску, грн..	5 000 000 (п'ять мільйонів) грн.
Кількість розміщених інвестиційних сертифікатів , шт.	2 000 000 (два мільйони) штук
Вартість активів станом на 31.12.2014 р.	2 321 566,12 грн.
Вартість чистих активів станом на 31.12.2014 р.	2 278 838,86 грн.
Вартість чистих активів станом на 31.12.2014 р. в розрахунку на один інвестиційний сертифікат	1,14 грн.

Так ЗНПФ «СанІнвест» не є юридичною особою згідно із законодавством України, його активи та зобов'язання обліковуються ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ТА АДМІНІСТРУВАННЯ ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ «ДАЛІЗ-ФІНАНС» окремо від результатів його господарської діяльності, відповідно до вимог ст. 41, 43 Закону України «Про інститути спільного інвестування» № 5080-VI від 05.07.2012 р. (далі за текстом «Закон про ІСІ»).

Щодо цього обліку та формування на його підставі фінансової звітності застосовуються загальні вимоги Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України.

1.4. Опис аудиторської перевірки

Ми провели аудит у відповідності з вимогами та положеннями Законів України "Про аудиторську діяльність", (в редакції Закону України «Про внесення змін до Закону України «Про аудиторську діяльність» від 14.09.2006 року № 140-V), "Про цінні папери та фондовий ринок", «Про господарські товариства», «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні», «Про інститути спільного інвестування», інших законодавчих актів України, та у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі - МСА)(видання 2013р.) Міжнародної федерації бухгалтерів, прийнятих в якості Національних стандартів Аудиту рішенням Аудиторської палати України №304/1 від 24.12.2014 року, в тому числі у відповідності до МСА 700 "Формування думки та надання звіту щодо фінансової звітності", МСА 705 "Модифікація думки у звіті незалежного аудитора", МСА 706 "Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора", 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». Розмір суттєвості з замовником не обговорювався і оцінка суттєвості визначалася на підставі професіонального судження аудитора, враховуючи МСА 330.

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.

1.5. Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал Фонду, в особі відповідальних посадових осіб, несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік і 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.

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

Аудитори зауважують на те, що ЗНПФ «СанІнвест» не є юридичною особою згідно із законодавством України.

У періоді, за який проводилась перевірка, відповідальними особами за фінансово-господарську діяльність Фонду були:

Директор – Тінус Ю.В., прийнятий на посаду директора ТОВ «КУА АПФ «ДАЛІЗ-ФІНАНС» згідно Протоколу № 3 від 09.08.2007р., наказу № 1 від 09.08.2007р. (прийнято за сумісництвом) та наказу № 1 від 24.01.2008 року (прийнято на основне місце роботи) по теперішній час.

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

1.6. Відповідальність аудитора

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

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур 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.

Станом на 31.12.2014р. була проведена інвентаризація активів, зобов'язань і капіталу Фонду. Аудитори не спостерігали за проведенням інвентаризації, яка проводилась перед складанням фінансової звітності за 2014 рік, оскільки ця дата передувала даті, призначеній для проведення

аудиту. З урахуванням такого обмеження висловлення думки щодо достовірності наявності активів та зобов'язань Фонду базувалась на підставі первинної документації.

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.

Аудиторський висновок складено з урахуванням «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, «Положення про порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами та особами, що здійснюють управління активами недержавних пенсійних фондів, та подання відповідних документів до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку», затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 2 жовтня 2012 року №1343 та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 19 жовтня 2012 року за №1764/22076.

За вимогами цих законодавчих та нормативних документів перевірка була спланована і здійснювалася методом аудиторської вибірки з метою отримання достатнього рівня впевненості про наявність і одночасно відсутності суттєвих невідповідностей між даними фінансової звітності і вимогами діючого законодавства, нормативних актів по її складанню і розкриттю. Аудиторська перевірка включала питання вивчення (шляхом тестування) доказів, які підтверджують показники фінансової звітності фонду та проаналізовано попередні оцінки в розрізі окремих компонентів (статей).

Зовнішні підтвердження до залишків на рахунках і їх компонентах проведені відповідно запланованих аудиторських процедур і підтверджених їх у встановленому порядку, як залишки коштів на банківських рахунках, касі, залишки на рахунках дебіторської і кредиторської заборгованості. Розходжень з обліку і фактично відображених у фінансовій звітності не виявлено.

У відповідності з МСА 510 "Перші завдання з аудиту – залишки на початок періоду" відповідають обліковій політиці, яка запроваджена товариством. Суттєвих розходжень не виявлено, про що свідчать робочі документи.

У відповідності з МСА 520 аналітичні процедури проведені в порівнянні зі зіставною інформацією з попередніми періодами і передбачуваними результатами господарської діяльності та грошових коштів за аналізуємий період. Наведена інформація у фінансовій звітності відповідає обліковим даним і первинним документам.

Аудиторська вибірка та інші процедур, які проведені у відповідності з МСА 530 "Аудиторська вибірка", метою яких є отримання аудитором підстав для обґрунтованих висновків щодо генеральної сукупності з якою здійснювалася вибірка, проведена по найбільш важливим об'єктам дебіторської, а також кредиторської заборгованості. Суттєвих відхилень чи сумарних різниць не встановлено при аудиторській вибірці.

Облікові оцінки, як знижки для скорочення запасів та дебіторської заборгованості відповідно МСА 540 застосовуються правильно.

У відповідності з МСА 550 "Пов'язані сторони" наданими управлінським персоналом з клієнтами в особливих розмірах або непідтверджених операцій не мало місця.

Отримання достатніх доказів, що всі події, що відбулися до дати аудиторського висновку і які потребують коригування у відповідності з вимогами МСА 560 "Подальші події" при перевірці не виявлені.

У відповідності з МСА 570 "Безперервність", Товариство є прибутковим та стабільним, яке підтримує свою господарську діяльність на визначеному рівні і припинення його діяльності не загрожує. Під час перевірки аудиторами не були виявлені ознаки, які ставлять під сумнів можливість ЗНПФ «СанІнвест», активи якого перебувають в управлінні ТОВ "КУА АПФ "ДАЛІЗ-ФІНАНС" продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

У відповідності з МСА 580 "Письмові запевнення" управлінський персонал інформує аудитора про достовірність наданої для перевірки інформації, відповідний внутрішній контроль для попередження і виявлення помилок, відсутність викривлень у фінансових звітах, які є суттєвими впродовж перевіряемого періоду в листі-поясненні, який додається до даного висновку.

Проведена аудиторська перевірка повного комплексу фінансової звітності ЗНПФ «СанІнвест» активи якого перебувають в управлінні ТОВ "КУА АПФ "ДАЛІЗ-ФІНАНС" за 2014 рік, яка складається з наступних звітів:

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

Також перевірялись:

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

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

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

Планування та проведення аудиту було спрямоване на одержання розумних підтверджень щодо відсутності у фінансових звітах суттєвих помилок. Опис характеру та обсягу запланованих аудиторських процедур, оцінка ризиків, які вимагаються МСА 315 "Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища", в тому числі його внутрішнього контролю та інших процедур на рівні тверджень для кожного з суттєвих показників. Дослідження проводилося шляхом тестування доказів відповідності застосованих принципів обліку - нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні.

Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Висловлення думки

ЗНПФ «СанІнвест», активи якого перебувають в управлінні ТОВ "КУА АПФ "ДАЛІЗ-ФІНАНС" функціонує на законних засадах і в своїй діяльності керується чинним законодавством та правостановлюючими (реєстраційними) документами.

Пайовий капітал ЗНПФ «СанІнвест», активи якого перебувають в управлінні ТОВ «КУА АПФ «ДАЛІЗ-ФІНАНС» зареєстровано в сумі 5 000 000,00 грн.

Аудиторською перевіркою підтверджується правильність та адекватність визначення власного капіталу, його структури та призначення.

Інформація, що була отримана для перевірки, дає дійсне і повне уявлення про реальний склад активів, зобов'язань та капіталу ЗНПФ «СанІнвест», активи якого перебувають в управлінні ТОВ "КУА АПФ "ДАЛІЗ-ФІНАНС" станом на 31.12.2014р. Враховуючи вищевказане, констатуємо, що Фонд станом на 31.12.2014р. має задовільний фінансовий стан.

В зв'язку з неможливістю перевірки фактів, які стосуються неучасті аудиторів в проведенні 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 Фонду в цілому.

На нашу думку, фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Закритого недиверсифікованого пайового інвестиційного фонду «СанІнвест», активи якого перебувають в управлінні ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ТА АДМІНІСТРУВАННЯ ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ «ДАЛІЗ-ФІНАНС» станом на 31.12.2014р., його фінансові результати за рік, що закінчився на зазначену дату згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності та прийнятої облікової політики і відповідає встановленим вимогам чинного законодавства та нормативних актів України.

Висновок є умовно-позитивним.

Розділ II. ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ

Цей параграф Аудиторського висновку складено нами у відповідності до:

- «Вимог до аудиторського висновку, що подається до НКЦПФР при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами», затверджених рішенням Комісії від 11.06.2013 р. № 991 та зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 05.07.2013 р. за № 1119/23651;
- «Положення щодо пруденційних показників професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами», затверджених рішенням НКЦПФР № 1 від 09.01.2013 р. (зі змінами та доповненнями) та зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 22.01.2013 р. за № 171/22703 (далі - Положення № 1);
- «Положення про склад та розмір витрат, що відшкодовуються за рахунок активів інститутів спільного інвестування», затверджених рішенням НКЦПФР від 13.08.2013 р. № 1468 та зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 03.09.2013 р. за № 1516/24048;
- «Положення про порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування», затверджених рішенням НКЦПФР від 30.07.2013 р. № 1336 та зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 21.08.2013 р. за № 1444/23976;
- «Положення про порядок особливості бухгалтерського обліку операцій інститутів спільного інвестування», затверджених рішенням НКЦПФР від 26.11.2013 р. № 2669 та зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 19.12.2013 р. за № 2156/24688.

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 Фондом.

Звіт включає узагальнену інформацію щодо:

- інформація про активи, зобов'язання та чистий прибуток Фонду;
- відповідності розміру пайового капіталу Фонду вимогам законодавства України;
- вартість чистих активів Фонду;
- відповідність складу та структури активів, що перебувають у портфелі Фонду;
- відповідність розміру активів Фонду мінімальному розміру активів, встановленому законом;
- оцінка динаміки вартості чистих активів ІСІ за звітний період;
- іншої допоміжної інформації.

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

2.1.1. Розкриття та перевірка інформації щодо активів

Станом на 31.12.2014 р. необоротні активи Фонду складаються з довгострокових фінансових інвестицій, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств і становлять 2 000,0 тис. грн.

Поточні фінансові інвестиції Фонду відображено відповідно до вимог п.8 ПСБОУ 12 «Фінансові інвестиції», затвердженого наказом Мінфіну України від 26.04.2000 р. № 91 з урахування вимог «Положення про особливості бухгалтерського обліку операцій ІСІ» затвердженого рішенням НКЦПФР № 2669 від 26.11.2013 р.

Станом на 31.12.2014 р. оборотні активи фонду становлять 10,0 тис. грн. і складаються з:

- **дебіторської заборгованості** за товари, роботи, послуги – 10,0 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.

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 2 322,0 тис. грн. підтверджуються фактичною наявністю оборотних активів, розрахунковими документами, виписками банку.

Аудитори стверджують про відповідність складу та структури активів, що перебувають у портфелі ІСІ, вимогам законодавства відповідно до виду Фонду. А також про відповідність розміру активів ІСІ мінімальному обсягу активів, встановленому законом.

2.1.2. Розкриття та перевірка інформації щодо зобов'язань

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

Станом на 31.12.2014 р. **поточна кредиторська заборгованість** за товари, роботи, послуги становить 14,0 тис. грн.

Інші поточні зобов'язання становлять 29,0 тис. грн.

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

2.1.3. Розкриття та перевірка інформації щодо структури власного капіталу

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

- Зареєстрований (пайовий) капітал	-	5 000,0 тис.грн.
- Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	-	279,0 тис. грн.
- неоплачений капітал	-	(3 000,0) тис. грн.
Всього власний капітал Товариства складає	-	2 279,0 тис. грн.

При цьому:

- Заявлений капітал	-	5 000,0 тис. грн.
- Сплачений капітал	-	2 000,0 тис. грн.

Таким чином, станом на 31.12.2014 р. неоплачений капітал становить 3 000,0 тис. грн.

Прибуток Фонду станом на 31.12.2014р. становить 291,0 грн.

Зворотній викуп інвестиційних сертифікатів Фондом не здійснювався.

Таким чином, станом на 31.12.2014 р. власний капітал (чисті активи) ЗНПФ «СанІнвест» активи якого перебувають в управлінні ТОВ "КУА АПФ "ДАЛІЗ-ФІНАНС" складає (без округлень) 2 278 838 (два мільйони двісті сімдесят вісім тисяч вісімсот тридцять вісім) гривень 86 копійок.

2.1.4. Висловлення думки щодо відповідності вартості чистих активів ІСІ вимогам законодавства

Станом на 31 грудня 2014 року вартість активів Фонду складає 2 322,0 тис. гривень, а зобов'язання фонду складають 43,0 тис. гривень, виходячи з цього розрахункова вартість чистих активів дорівнює 2 279,0 тис. гривень.

Кількість паперів, що знаходяться в обігу станом на 31 грудня 2014 року 2'000 одиниць і розрахункова вартість чистих активів на один папір складає 1,14 гривні.

2.1.5. Оцінка динаміки вартості чистих активів ІСІ за звітний період

Аудиторами відповідно до вимог п. 3 розділу III Положення № 1 проведено розрахунок відносної зміни вартості чистих активів ІСІ у розрахунку на один цінний папір ІСІ за вказаною нижче формулою за звітний 2014 рік:

$$r = ((NAV_t - NAV_{t-1}) / NAV_{t-1}) \times 100\%, \text{ де}$$

- NAV_t - вартість чистих активів ІСІ у розрахунку на один цінний папір ІСІ станом на поточну звітну дату (t), тобто на 31.12.2014 р.;
- NAV_{t-1} - вартість чистих активів ІСІ у розрахунку на один цінний папір ІСІ станом на попередню звітну дату(t-1), тобто на 31.12.2013 р.

$$r = ((1,14-0,99) / 0,99) \times 100\% = 0,1515.$$

Оптимальні значення цього показника встановлюються для ІСІ закритого типу, яким є Фонд, - зменшення не більше ніж на 25%.

Як бачимо, розрахований показник свідчить про незначне збільшення вартості чистих активів ІСІ у розрахунку на один цінний папір ІСІ станом на 31.12.2014 р., що відповідає встановленому нормативу.

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

Відповідно до наданих для перевірки документів в 2014 р. Фонд отримав інші фінансові доходи (р. 2220 ф. № 2) – 306,0 тис. грн. Формування доходів здійснюється згідно діючого законодавства України та П(С)БО 15 «Доходи».

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

За 2014 рік Фонд відобразив адміністративні витрати (р. 2130 ф. № 2) в сумі 15,0 тис. грн. - це банківське обслуговування по поточному рахунку та обслуговування компанією фонду. В результаті чого прибуток по Фонду за 2014 р. склав 291,0 тис. гривень (р. 2350 ф. № 2).

На основі вищевикладеного аудиторі констатують, що статті Балансу Товариства станом на 31.12.2014 р. та показники «Звіту про фінансові результати» за 2014 рік в цілому відповідають первинним документам, даним аналітичного та синтетичного обліку, чинному законодавству та існуючим нормативам. Форми фінансової звітності узгоджені та не містять викривлень.

Загальні висновки про результати діяльності Фонду за 2014 рік зроблені вірно, що підтверджується даними обліку та первинними документами.

Фінансова звітність та бухгалтерський облік Фонду станом на 31.12.2014 р. відповідає встановленим нормативам бухгалтерського обліку, зокрема П(С)БО України, Закону «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», іншим нормативним документам з питань організації бухгалтерського обліку, не містить суттєвих помилок (викривлень), які можуть вплинути на рішення користувачів звітності, та в повній мірі забезпечує інформаційні потреби користувачів відносно придбання, продажу та володіння цінними паперами, участі у капіталі Фонду, оцінки якості управління активами фонду, регулювання діяльності фонду та ін.

III. Звіт про розгляд іншої допоміжної інформації.

3.1. Інформація про пов'язаних осіб

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

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

3.2. 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", МСБО 10 "Події після дати балансу", 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 Фонду і Товариства продовжувати безперервно їх діяльність.

3.3. Аналіз показників фінансового стану Фонду.

№	Коефіцієнт	Формула розрахунку	Орієнтовний показник	Показник 2014 року	Показник 2013 року
1.	Коефіцієнт абсолютної Ліквідності	$K1 = \frac{\text{Грошові кошти}}{\text{Короткострокові зобов'язання}}$	0,25 – 0,50	0,00	0,00
2.	Коефіцієнт загальної Ліквідності (покриття)	$K2 = \frac{\text{Грошові кошти} + \text{дебітори} + \text{запаси}}{\text{Короткострокову заборгованість}}$	1,0 – 2,0	7,49	0,59
3.	Коефіцієнт стійкості, Платоспроможності, Автономії	$K3 = \frac{\text{Власні кошти (вартість Майна)/підсумок активу}}{\text{Коротко+Довгострокова Кредиторська заборгованість /власний капітал}}$	0,25- 0,50	0,98	0,99
4.	Коефіцієнт структури Капіталу, фінансування	$K4 = \frac{\text{Коротко+Довгострокова Кредиторська заборгованість}}{\text{власний капітал}}$	0,5-1,0	0,02	0,01

Розрахунки і аналіз загальної оцінки активів та пасивів балансу свідчать, що Фонд показник абсолютної ліквідності нижче норми; показник загальної ліквідності вище норми; коефіцієнт стійкості, платоспроможності, автономії теж нижче норми; коефіцієнт структури капіталу, фінансування підтверджує, що Фонд є фінансово незалежним від зовнішніх чинників та кредиторів. Показники ліквідності Фонду на низькому рівні, що зумовлено специфікою діяльності Фонду.

Аудитори підтверджують, що проведена ним перевірка є обґрунтованою підставою для висловлення загальної думки щодо фінансових звітів Фонду станом на 31 грудня 2014 року.

На думку аудиторів фінансові звіти Закритого недиверсифікованого пайового інвестиційного фонду «СанІнвест», активи якого перебувають в управлінні ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ТА АДМІНІСТРУВАННЯ ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ «ДАЛІЗ-ФІНАНС» станом на 31 грудня 2014 року складені відповідно до концептуальної основи П(С)БО України, відображають достовірно в усіх суттєвих аспектах інформацію про господарсько-фінансову діяльність фонду та відповідають вимогам законодавчих і нормативних актів України.

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 29.12. 2012 р. № 261/3 Свідоцтво дійсне від 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
№ 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	№ 29/12/14-2А/С від 29.12.2014р.
Дата початку та закінчення проведення аудиту	01.02.2014-20.03.2015р.
Місце проведення аудиту	офіс ТОВ "КУА АПФ" ДАЛІЗ-ФІНАНС" м. Київ, вул. Богомольця, будинок 7/14, прим. 182

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

Аудитор
 (сертифікат № 006916)



Парипса О.А.

Парфенюк Н.В.

Дата видачі аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора)
 20.03.2015 р.

Додатки:

Фінансова звітність Закритого недиверсифікованого пайового інвестиційного фонду «СанІнвест», активи якого перебувають в управлінні ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ТА АДМІНІСТРУВАННЯ ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ «ДАЛІЗ-ФІНАНС» станом на 31 грудня 2014 року, в т.ч.:

- | | |
|--|-----------|
| 1. «Баланс» (Звіт про фінансовий стан) | Форма № 1 |
| 2. «Звіт про фінансові результати» (Звіт про сукупний дохід) | Форма № 2 |
| 3. «Звіт про рух грошових коштів» | Форма № 3 |
| 4. «Звіт про власний капітал» | Форма № 4 |
| 5. Примітки до фінансової звітності | Форма № 5 |

		Коди		
		2015	01	01
		Дата (рік, місяць, число)		
Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами та адміністрування пенсійних фондів "Даліз-Фінанс", що діє від свого імені в інтересах Закритого недиверсифікованого пайового інвестиційного фонду "СанІнвест"	за ЄДРПОУ	34938583	
	Територія	за КОАТУУ	8038200000	
	Організаційно-правова форма господарювання	за КОПФГ	240	
	вид економічної діяльності	за КВЕД	66.30	
Середня кількість працівників ¹				
Адреса, телефон 01024, м. Київ, вул. Богомольця, буд. 7/14, прим. 182, Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака				
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 2014 р.**

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	-	-
первісна вартість	1001	-	-
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
матеріальні засоби	1010	-	-
первісна вартість	1011	-	-
знос	1012	-	-
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
довгострокові біологічні активи	1020	-	-
довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	2 000	2 000
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	2 000	2 000
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	17	10
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	-	-
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	312
Гроші та їх еквіваленти	1165	-	-
Рахунки в банках	1167	-	-
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	17	322
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття			
Баланс	1300	2 017	2 322

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	5 000	5 000
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(12)	279
Неоплачений капітал	1425	(3 000)	(3 000)
Вилучений капітал	1430	-	-
Усього за розділом I	1495	1 988	2 27
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	-	-
розрахунками з бюджетом	1620	4	14
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	25	29
Усього за розділом III	1695	29	4
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
	1700	-	-
Баланс	1900	2 017	2 322

Керівник

Тінус Ю.В.

Головний бухгалтер

Посада н.п.

¹ Визначається в податковому законодавстві як центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.



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

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2015	01	01
34938583		

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами та адміністрування пенсійних фондів "Даліз-Фінанс", що діє від свого імені в інтересах Закритого недиверсифікованого пайового інвестиційного фонду "СанІнвест"
(найменування)

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

Форма №2 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	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	-	-
Валовий :			
прибуток	2090	-	-
збиток	2095	-	-
Інші операційні доходи	2120	-	261
Адміністративні витрати	2130	(15)	(13)
Витрати на збут	2150	-	-
Інші операційні витрати	2180	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	248
збиток	2195	(15)	-
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	306	-
Інші доходи	2240	-	-
Фінансові витрати	2250	-	-
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	291	248
збиток	2295	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	291	248
збиток	2355	-	-

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Найменування показника	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	291	248

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	-	-
Витрати на оплату праці	2505	-	-
Відрахування на соціальні заходи	2510	-	-
Амортизація	2515	-	-
Інші операційні витрати	2520	15	15
Разом	2550	15	15

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Тінус Ю.В.

Головний бухгалтер

Посада н.п.



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

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2014	12	31
34938583		

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами та адміністрування пенсійних фондів "Даліз-Фінанс", що діє від свого імені в інтересах Закритого недиверсифікованого пайового інвестиційного фонду "СанІнвест"

(найменування)

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

Форма №3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	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	-	-
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Інші надходження	3095	-	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(5)	-
Праці	3105	-	-
Відрахувань на соціальні заходи	3110	-	-
Зобов'язань із податків і зборів	3115	-	-
Витрачання на оплату авансів	3135	(2)	-
Інше витрачання	3190	-	(1)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(7)	(1)
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	7	119
Зоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	521
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	-	(119)
необоротних активів	3260	-	-
Виплати за деривативами	3270	-	-
Інші платежі	3290	-	(26)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	7	495
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	-	-
Сплата дивідендів	3355	-	(495)
Інші платежі	3390	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	(495)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-	(1)
Залишок коштів на початок року	3405	-	1
Вплив зміни валютних курсів на залишок	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	-	-

Керівник

Головний бухгалтер



Тінус Ю.В.

Посада н.п.

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

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2015	01	01
34938583		

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами та адміністрування пенсійних фондів "Даліс-Фінанс", що діє від свого імені в інтересах Закритого недиверсифікованого пайового інвестиційного фонду "Санінвест"
(найменування)

Звіт про власний капітал за 2014 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	5 000	-	-	-	(12)	(3 000)	-	1 988
Коригування :									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	5 000	-	-	-	(12)	(3 000)	-	1 988
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	291	-	-	291
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку :									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
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		-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі		-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін в капіталі		-	-	-	-	291	-	-	291
Залишок на кінець року		5 000	-	-	-	279	(3 000)	-	2 279

Керівник

Головний бухгалтер

Ю.В.

Рада н.п.



ЗАТВЕРДЖЕНО

наказом Міністерства фінансів України
від 29 листопада 2000 р. N 302
(у редакції наказу від 28.10.2003 N 602)

Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами та адміністрування пенсійних фондів "Даліз-Фінанс", що діє від свого імені в інтересах Закрытого недиверсифікованого пайового інвестиційного фонду "Санінвест"

Підприємство :

Територія

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

Вид економічної діяльності

КОДИ		
2015	01	01
34938583		
8038200000		
240		
66.30		

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

Одиниця виміру: тис. грн.

ПРИМІТКИ

**До річної фінансової звітності
2014 р.**

за

Форма N 5 Код за ДКУД 1801008

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Втрачено 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			
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 ними права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	080	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

акції	390			312		312
облігації	400			-		-
інші	410			-		-
Разом (розд. А + розд. Б)	420			312	2 000	312

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю	(421)	2 000
за справедливою вартістю	(422)	-
за амортизованою собівартістю	(423)	-

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю	(424)	-
за справедливою вартістю	(425)	312
за амортизованою собівартістю	(426)	-

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440		
Операційна курсова різниця	450		
Реалізація інших оборотних активів	460		
Штрафи, пені, неустойки	470		
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480		
Інші операційні доходи і витрати	490		
у тому числі:			
ввідування до резерву сумнівних боргів	491	X	
непродуктивні витрати і витрати	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	306	
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570		
Доходи від об'єднання підприємств	580		

Результат оцінки корисності	590	
Неопераційна курсова різниця	610	X
Безоплатно одержані активи	620	
Списання необоротних активів	630	
Інші доходи і витрати		

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)
 Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами (631)
 Фінансові витрати, уключені до собівартості продукції основної діяльності (632)
 (633) %

3 рядків 540-560 графа 4

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
	2	3
Каса	640	
Поточний рахунок банку	650	
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	
Грошові кошти в дорозі	670	
Еквіваленти грошових коштів	680	
Разом	690	(691)

3 рядка 070 гр. 4 Балансу Грошові кошти, використання яких обмежено

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
	2	3	4	5	6	7	8	9
1								
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 об'явлених контрактів	750							
	760							
	770							
Резерв сумнівних боргів	775							
Разом	780							

VIII. Загальні

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

3 рядка 920 графа 3

Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації
 переданих у переробку
 оформлених в заставу
 переданих на комісію

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

Активи на відповідальному зберіганні - рахунок 02

3 рядка 275 графа 4 Балансу Запаси, призначені для продажу

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	в 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	10	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	-	-	-	-
Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості					
Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами					

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості

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

(951) _____
 (952) _____

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума		
			1	2
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	-	-	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-	-	-
Сума нестачі 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	-
Заборогованість 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	-
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	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	-
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	-

Додаток
до Положення бухгалтерського обліку "Податкові різниці"
(пункт 3 розділу II)

Податкові різниці

Групи податкових різниць	Вплив постійних податкових різниць на збільшення (зменшення) доходу (+, -) витрат (-, +)		Вплив тимчасових податкових різниць на збільшення (зменшення) доходу (+, -) витрат (-, +)	
	збільшення (зменшення) доходу (+, -)	збільшення (зменшення) витрат (-, +)	збільшення (зменшення) доходу (+, -)	збільшення (зменшення) витрат (-, +)

	2	3	4	5
Податкові різниці щодо доходу, (виручки) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	-	X	-	X
Податкові різниці щодо інших операційних доходів	-	X	-	X
Податкові різниці щодо інших доходів	-	X	-	X
Податкові різниці щодо собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	X	-	X	-
Податкові різниці щодо інших операційних витрат	X	-	X	-
Податкові різниці щодо інших витрат	X	-	X	-
Разом	-	-	-	-

НСОВОГО РЕЗУЛЬТАТУ ТА ПОДАТКОВОГО Г

Назва статті	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
	2	3
Фінансовий результат від звичайної діяльності до оподаткування	-	-
Результат впливу постійних і тимчасових податкових різниць	-	-
Податковий прибуток (збиток)	-	-

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 з них машини та обладнання	1312	-
	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

ХІV. Б. ГІЧНІ АКТИ

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	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в тому числі:																
робоча худоба	1411															
продуктивна худоба	1412															
багаторічні насадження	1413															
інші довгострокові біологічні активи	1414															
Поточні біологічні активи - усього	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
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	1430	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і

справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(1431)

(1432)

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17

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

(1433)

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

Найменування показу	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результ 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
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	-	-	-	-	-	-	-	-
соя	1512	-	-	-	-	-	-	-	-	-
соняшник	1513	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ріпак	1514	-	-	-	-	-	-	-	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	-	-	-	-	-	-	-	-
картопля	1516	-	-	-	-	-	-	-	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси - усього	1530	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	-	-	-	-	-	-	-	-
свиной	1532	-	-	-	-	-	-	-	-	-
молоко	1533	-	-	-	-	-	-	-	-	-
вовна	1534	-	-	-	-	-	-	-	-	-
яйця	1535	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продукція рибництва	1538	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1539	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	-	-	-	-	-	-	-	-

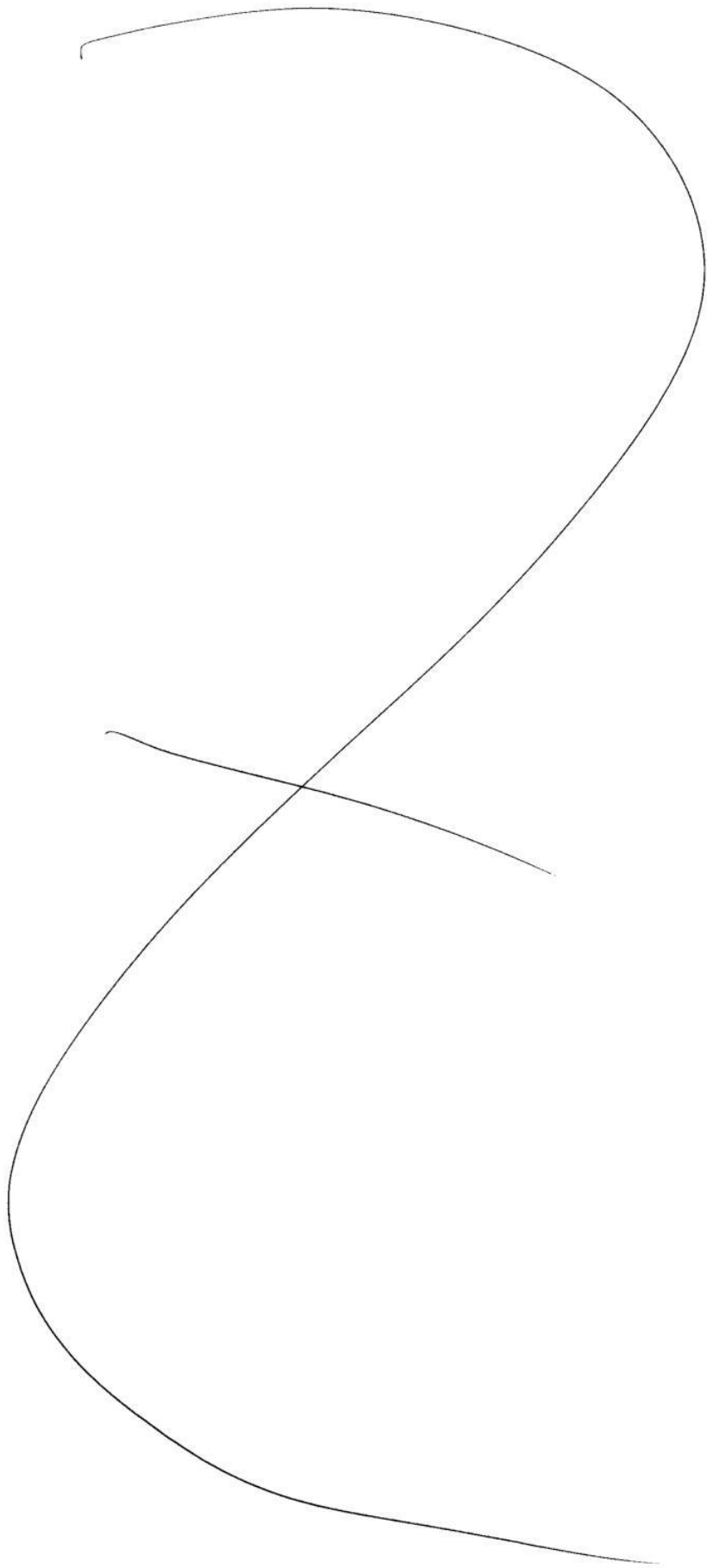


Тінус Ю.В.

Посада н.п.

Керівник

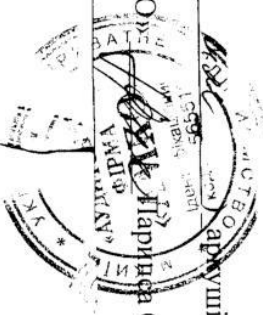
Гол.бухгалтер



В даному звіті пронумеровано та прошнуровано

А.С. ІВ. Давидович

А.С. ІВ. Давидович



Директор ПІУ ДР «АМКО» *А.С. ІВ. Давидович*
КМИБ
О.А.