

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо фінансової звітності  
Закритого недиверсифікованого пайового інвестиційного фонду «Безпека»  
ТОВ «КУА АПФ «Даліз-Фінанс»  
Станом на 31.12.2013 р. за 2013 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: [gf.amko@amko.com.ua](mailto:gf.amko@amko.com.ua)  
[www.amko.com.ua](http://www.amko.com.ua)*

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку  
Керівництву Закритого недиверсифікованого пайового  
інвестиційного фонду «Безпека»  
Товариства з обмеженою відповідальністю «КУА АПФ «Даліз-Фінанс»  
Інвесторам Закритого недиверсифікованого пайового  
інвестиційного фонду «Безпека»  
Товариства з обмеженою відповідальністю «КУА АПФ «Даліз-Фінанс»

## **АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК**

### **(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)**

*щодо річної фінансової звітності  
Закритого недиверсифікованого пайового  
інвестиційного фонду «Безпека», -  
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 № 16/12/13-2А  
від 16.12.2013р.*

**Аудиторський висновок  
(Звіт незалежного аудитора)  
щодо річної фінансової звітності  
Закритого недиверсифікованого пайового  
інвестиційного фонду «Безпека»,  
активи якого перебувають в управлінні  
ТОВ «КУА АПФ «Даліз-Фінанс»  
станом на 31.12.2013р. за 2013р.**

м. Київ

“ 24” березня 2014 р.

Ми провели аудиторську перевірку фінансової звітності **Закритого недиверсифікованого пайового інвестиційного фонду «Безпека» Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами та адміністрування пенсійних фондів «Даліз-Фінанс»** (далі – Фонд) станом на кінець дня 31 грудня 2013 року, що включає: Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2013 р. (Форма №1), Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2013 рік (Форма №2), Звіт про рух грошових коштів (Форма №3) за 2013 р., Звіт про власний капітал (Форма №4) за 2013 р., Примітки до річної фінансової звітності (Форма №5) за 2013 р., стислого викладу суттєвих облікових політик та інших пояснювальних приміток /форми звітності додаються/.

**Адресат**

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) призначається для керівництва та інвесторів **Закритого недиверсифікованого пайового інвестиційного фонду «Безпека» 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 «Безпека» 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 № 107 від 02.04.2012 р.)

Регламент Фонду Затверджено Загальними зборами учасників Компанії з управління активами (Протокол № 107 від 02.04.2012 р.) та зареєстровано Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку 22.05.2012 р.

**1.2. Основні відомості про інвестиційний Фонд:**

Повне найменування Фонду	<b>Закритий недиверсифікований пайовий інвестиційний фонд «Безпека» Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами та адміністрування пенсійних фондів «Даліз-Фінанс»</b> ( надалі по тексту – Фонд)
Скорочене найменування	ЗНПФ «Безпека» ТОВ «КУА АПФ «Даліз-Фінанс»
Повне найменування компанії, в управлінні якої перебувають активи ЗНПФ «Безпека»	Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами та адміністрування пенсійних фондів «Даліз-Фінанс»
Код за ЄДРПОУ компанії	34938583 ТОВ «КУА АПФ «Даліз-Фінанс»
Дата державної реєстрації та	Печерська районна у місті Києві державна адміністрація

орган, що здійснив реєстрацію компанії з управління активами	
Місцезнаходження компанії з управління активами	01004, м. Київ, вул. Басейна, буд. 7-В, к. 503
Номер, дата видачі ліцензії на здійснення діяльності з управління активами ІСІ (діяльність з управління активами)	Серія АЕ №263074, видана 18.05.2013 року НКЦПФР. Строк дії ліцензії з 18.05.2013 необмежений. Дата прийняття та номер рішення про видачу ліцензії 14.05.2013 р. № 286.
Тип, вид фонду	Тип – закритий, вид – недиверсифікований
Реєстраційний код за Єдиним державним реєстром Інститутів спільного інвестування	ЄДРІСІ - 23200044
№ свідоцтва про внесення в ЄДРІСІ та дата видачі свідоцтва	№ 00044 від 22 травня 2012 року
Строк діяльності інвестиційного фонду	20 років з дати реєстрації в ЄДРІСІ, до 22 травня 2032 року
Орган, що видав свідоцтво	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Місцезнаходження	01004, м.Київ, вул. Басейна, буд. 7-В, к. 503
Телефон, факс	Телефон: (044) 278-20-82. Факс: (044)254-63-01
Остання дата опублікування інформації про діяльність фонду. Назва друкованого органу. Тираж	Опублікування інформації про діяльність фонду в 2013 році не відбувалось.
Основний вид діяльності	Інститут спільного інвестування
Система оподаткування	ЗНПФ «Безпека» не є платником податків до бюджету та спеціальних фондів

### 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 № 00145
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 31.12.2013 р.	12 519 019,70 грн.
Вартість чистих активів станом на 31.12.2013 р.	7 647 968,19 грн.
Вартість чистих активів станом на 31.12.2013 р. в розрахунку на один інвестиційний сертифікат	3,82 грн.

Компанією з управління активами, у відповідності до вимог Закону України «Про інститути спільного інвестування (пайові та корпоративні інвестиційні фонди) від 15.03.2001р. № 2299 ІІІ, та з метою забезпечення відповідного управління активами Фонду укладено наступні угоди:

- Договір про надання аудиторських послуг № 16/12/13-2А від 16.12.2013 р. із Приватним підприємством «Аудиторською фірмою «АМКО», що діє на підставі Статуту та Свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 4541 від 27.11.2012 р.;

- Договір № 32/16267-Н/Р про обслуговування Зберігачем - ПАТ «УКРАЇНСЬКИЙ ПРОФЕСІЙНИЙ БАНК» активів ЗНПФ «Безпека» від 12.10.2013 р. Зберігач ПАТ «УКРАЇНСЬКИЙ ПРОФЕСІЙНИЙ БАНК» має Ліцензію на провадження професійної діяльності на фондовому ринку - депозитарної діяльності, а саме депозитарної діяльності депозитарної установи серія АЕ № 263487 та діяльності із зберігання активів інститутів спільного інвестування серія АЕ № 263488, виданих Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку 01.10.2013 р., строк дії ліцензії з 12.10.2013 р. необмежений;

- Договір банківського рахунку (у національній валюті) № НВ-17025/08 від 25.02.2013 р. із Публічним акціонерним товариством «Аграрний комерційний банк».

Компанією з управління активами та управління пенсійними фондами «Даліз-Фінанс» організовано розміщення інвестиційних сертифікатів, у відповідності до Проспекту емісії інвестиційних сертифікатів (затверджено Загальними зборами учасників Компанії з управління активами 05.06.2012 р. (протокол № 116) та зареєстровано Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку 09.07.2012 р.) та Свідоцтва про реєстрацію випуску інвестиційних сертифікатів (Реєстраційний № 00145, дата реєстрації 09.07.2012 р.).

Так ЗНПФ «Безпека» 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. 22 Закону України «Про інститути спільного інвестування (пайові та корпоративні інвестиційні фонди)» № 2299-III від 15.03.2001 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.

Порушень обмежень, встановлених ст. 30, 31, 32 Закону України «Про інститути спільного інвестування (пайові та корпоративні інвестиційні фонди)» не виявлено.

#### 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 (пайові та корпоративні інвестиційні фонди)», інших законодавчих актів України, та у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі - МСА)(видання 2010р.) Міжнародної федерації бухгалтерів, прийнятих в якості Національних стандартів Аудиту рішенням Аудиторської палати України №229/7 від 31.03.2011 року, в тому числі у відповідності до МСА 700 "Формування думки та надання звіту щодо фінансової звітності", МСА 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 «Безпека» 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 04.09.2007р. по теперішній час.

Посада головного бухгалтера вакантна. Обов'язки головного бухгалтера виконує директор ТОВ «КУА АПФ «Даліз-Фінанс».

### 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 31.12.2013р. була проведена інвентаризація активів, зобов'язань і капіталу Фонду. Аудитори не спостерігали за проведенням інвентаризації, яка проводилась перед складанням фінансової звітності за 2013 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 та "Положення про особливості здійснення діяльності з управління активами інституційних інвесторів", затвердженого Рішенням ДКЦПФР № 1227 від 02.11.2006 року, «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, «Положення про порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів), затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 2 липня 2002 року №201, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24 липня 2002 року за №606/6894, «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. та зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 22.01.2013 р. за № 171/22703 (далі - Положення № 1), та іншими законодавчими і нормативними документами по складанню фінансової звітності.

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 із зіставною інформацією з попередніми періодами і передбачуваними результатами господарської діяльності та грошових коштів за аналізуючий період. Наведена інформація у фінансовій звітності відповідає обліковим даним і первинним документам.

Аудиторська вибірка та інші процедури, 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 дебіторської заборгованості відповідно МСА 540 «Аудит облікових оцінок, у тому числі облікових оцінок за справедливою вартістю, та пов'язані з ними розкриття інформації», застосовуються правильно.

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

Отримано достатні докази про відсутність подій, що відбулися після дати Балансу та до дати аудиторського висновку, які потребують коригування у відповідності з вимогами МСА 560 "Подальші події".

У відповідності з МСА 570 "Безперервність", Фонд є прибутковим та стабільним, яке підтримує свою діяльність на визначеному рівні і припинення його діяльності не загрожує. Під час перевірки аудиторами не були виявлені ознаки, які ставлять під сумнів можливість ЗНПФ «Безпека» 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 наданому листі-поясненні.

Проведена аудиторська перевірка повного комплексу фінансової звітності ЗНПФ «Безпека» ТОВ «КУА АПФ «Даліз-Фінанс» за 2013 рік, яка складається з наступних звітів:

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

Також перевірялись:

- 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 та його середовища", в тому числі його внутрішнього контролю та інших процедур на рівні тверджень для кожного з суттєвих показників. Дослідження проводилося ляхом 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 «Безпека» ТОВ «КУА АПФ «Даліз-Фінанс» функціонує на законних засадах і в своїй діяльності керується чинним законодавством та правовстановлюючими (реєстраційними) документами.

Пайовий капітал ЗНПФ «Безпека» ТОВ «КУА АПФ «Даліз-Фінанс» зареєстровано в сумі 5 000 000 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 «Безпека» ТОВ «КУА АПФ «Даліз-Фінанс» станом на 31.12.2013р. Враховуючи вищенаведене, констатуємо, що Фонд станом на 31.12.2013р. 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 «Безпека» Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами та адміністрування пенсійних фондів «Даліз-Фінанс» станом на 31.12.2013р., 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 компаній 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. та зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 22.01.2013 р. за № 171/22703 (далі по тексту - Положення № 1).

Застосовані нами процедури не мали за мету визначити всі недоліки або інші порушення, і, таким чином, вони не мають розглядатися, як свідчення про відсутність будь-яких недоліків або порушень 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;
- дотримання вимог законодавства щодо суми витрат, які відшкодовуються за рахунок активів ІСІ;
- відповідність складу та структури активів, що перебувають у портфелі Фонду;
- відповідність розміру активів Фонду мінімальному розміру активів, встановленому законом;
- 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 31.12.2013 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.

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 ДКЦПФР № 362 від 07.07.05р.

Станом на 31.12.2013 р. оборотні активи фонду становлять 10 519,00 тис. грн. і складаються з:

- дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги – 5 900,00 тис. грн.,
- поточних фінансових інвестицій – 4 610,00 тис. грн.,
- гроші та їх еквіваленти – 9,00 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 12 519,00 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 31.12.2013 р. поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги становить 4 653,0 тис. грн.

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками становить 212,0 тис. грн.

Інші поточні зобов'язання становлять 6,0 тис. грн.

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

### 2.1.3. Розкриття та перевірка інформації щодо структури власного капіталу

Станом на 31.12.2013 р. власний капітал Фонду має таку структуру:

- Зареєстрований (пайовий) капітал – 5 000,0 тис. грн.



- Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) – 5 648,0 тис. грн.  
- Неоплачений капітал – (3 000,0) тис. грн.  
Всього власний капітал Фонду складає – 7 648,0 тис. грн.

При цьому:

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

Таким чином, станом на 31.12.2013 р. неоплачений капітал становить 3 000 тис. грн.

Прибуток Фонду станом на 31.12.2013р. становить 5 648,0 грн.

Зворотній викуп інвестиційних сертифікатів Фондом не здійснювався.

Таким чином, станом на 31.12.2013 р. власний капітал (чисті активи) ЗНПФ «Безпека» ТОВ «КУА АПФ «Даліз-Фінанс» складає (без округлень) 7 647 628,46 (сім мільйонів шістсот сорок сім тисяч шістсот двадцять вісім) гривень 46 копійок.

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

Станом на 31 грудня 2013 року вартість активів Фонду складає 12 519,0 тис. гривень, а зобов'язання фонду складають 4 871,0 тис. гривень, виходячи з цього розрахункова вартість чистих активів дорівнює 7 648,0 тис. гривень.

Кількість паперів, що знаходяться в обігу станом на 31 грудня 2013 року 2'000 одиниць і розрахункова вартість чистих активів на один папір складає 3,82 гривні.

#### 2.1.5. Перевірка обліку фінансових результатів Фонду, що відображені у фінансовій звітності

Відповідно до наданих для перевірки документів в 2013 р. Фонд отримав інші фінансові доходи (р. 2220 ф. № 2) – 4 535,0 тис. грн., та інші доходи (р. 2240 ф. № 2) – 14 793,0 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 Фонду підтверджується первинними документами.

За 2013 рік Фонд відобразив адміністративні витрати (р. 2130 ф. № 2) в сумі 32,0 тис. грн. Фінансові витрати (р.2250 ф. № 2) склали 86,0 тис. грн., інші витрати Фонду (р. 2270 ф. № 2) – 9 870,0 тис. грн. В результаті чого прибуток Фонду за 2013 р. склав 9 340,0 тис. гривень (р. 2350 ф. № 2).

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

Фонд дотримувався вимог законодавства щодо складу і розміру витрат, які відшкодовуються за рахунок активів ІСІ (зокрема, «Положення про склад розмір витрат, що відшкодовуються за рахунок активів інституту спільного інвестування», затвердженого рішенням ДКЦПФР від 02.07.2002 р. № 196, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 22.07.2002 р. за № 600/6888).

*Загальні висновки про результати діяльності Фонду за 2013 рік зроблені вірно, що підтверджується даними обліку та первинними документами.*

*Фінансова звітність та бухгалтерський облік Фонду станом на 31.12.2013 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 2013 року операцій зі зв'язаними особами.

*Аудитори не отримали аудиторські докази того, що фінансова звітність була суттєво викривлена, у зв'язку з вищенаведеною інформацією, що розкривається 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 пруденційних показників діяльності Фонду

Розрахунок пруденційних показників діяльності Фонду, який додається до аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора) – Додаток 1, містить визначення нормативів, на підставі яких здійснюється аналіз рівня його ризику.

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

Згідно розрахунку середньоарифметична величина балів становить 0,72, що згідно р. IV Положення № 1 свідчить про дуже низький рівень ризику Фонду.

*Аналіз пруденційних показників дає змогу зробити висновок, що рівень ризику ЗНПФ «Безпека» ТОВ «КУА АПФ «Далі-Фінанс» дуже низький - середньоарифметична величина нарахованих балів ризику становить 0,72.*

#### 3.4. Аналіз показників фінансового стану Фонду.

№	Коефіцієнт	Формула розрахунку	Орієнтовний показник	Показник 2012 року	Показник 2013 року
1.	Коефіцієнт абсолютної Ліквідності	$K1 = \text{Грошові кошти} / \text{Короткострокові зобов'язання}$	0,25 – 0,50	0,00	0,002
2.	Коефіцієнт загальної Ліквідності (покриття)	$K2 = \text{Грошові кошти} + \text{дебітори} + \text{запаси} / \text{Короткострокову заборгованість}$	1,0 – 2,0	0,60	2,16
3.	Коефіцієнт стійкості, Платоспроможності, Автономії	$K3 = \text{Власні кошти (вартість Майна) / підсумок активу}$	0,25- 0,50	0,98	0,61
4.	Коефіцієнт структури Капіталу, фінансування	$K4 = \text{Коротко+Довгострокова Кредиторська заборгованість} / \text{власний капітал}$	0,5-1,0	0,02	0,64

Розрахунки і аналіз загальної оцінки активів та пасивів балансу свідчать, що Фонд показник абсолютної ліквідності нижче норми; показник абсолютної ліквідності вище норми; коефіцієнт стійкості, платоспроможності, автономії теж вище 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 2013 року.

*На думку аудиторів фінансові звіти Закритого недиверсифікованого пайового інвестиційного фонду «Безпека» Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами та адміністрування пенсійних фондів «Даліз-Фінанс» станом на 31 грудня 2013 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	<b>ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «Аудиторська фірма «АМКО»</b>
Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів	№ 4541, рішення Аудиторської палати України від 29.11.2012 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
Фактична адреса	02002, м. Київ, вул. М. Раскової, 19, к. 509
№ телефону	(044) 361-21-08
e-mail	<a href="mailto:af.amkoik@gmail.com">af.amkoik@gmail.com</a> <a href="mailto:af.amko@amko.com.ua">af.amko@amko.com.ua</a> .
Код ЄДРПОУ	21565516

### Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Дата та номер договору на проведення аудиту	16/12/13-2А від 16.12.2013р.
Дата початку та закінчення проведення	01.02.2014-24.03.2014

аудиту	
Місце проведення аудиту	офіс ТОВ "КУА АПФ "Даліз-Фінанс" 01004, м. Київ, вул. Басейна, 7-В, к.503

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

Аудитор  
(сертифікат № 006916)



Парипса О.А.

Парфенюк Н.В.

Дата видачі аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора)  
24.03.2014 р.

**Додатки:**

1. Розрахунок пруденційних нормативів Закритого недиверсифікованого пайового інвестиційного фонду «Безпека» Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами та адміністрування пенсійних фондів «Даліз-Фінанс» станом на 31.12.2013 р.
2. «Баланс» (Звіт про фінансовий стан) Форма № 1
3. «Звіт про фінансові результати» (Звіт про сукупний дохід) Форма № 2
4. «Звіт про рух грошових коштів» Форма № 3
5. «Звіт про власний капітал» Форма № 4
6. Примітки до фінансової звітності Форма № 5

Додаток 1

Розрахунок пруденційних нормативів  
ЗНПФ «Безпека»  
ТОВ "КУА АПФ"Далі-Фінанс"  
станом на 31.12.2013 р.

Показники/критерії	На 31.12.2013	Нормативне значення	Ризик	Бал
1. Показник мінімального розміру активів ІСІ	12 519,0 тис. грн.	1'250 мін. зарплат на дату реєстрації Фонду (400x1'250=500'000,0 грн)	Дуже низький	0
2. Показник відповідності активів ІСІ складу і структури, що визначені законодавством	Згідно регламенту Фонду	Згідно регламенту Фонду	Дуже низький	0
3. Показник ризику інвестиційного портфелю ІСІ	Активи Фонду відносяться до першої, третьої та четвертої групи за ступенем ризику	Активи ІСІ поділяються на шість груп	Помірний	2,15
Всього:			Дуже низький	0,72

\*Для визначення загального рівня ризику ІСІ необхідно розрахувати середнє арифметичне значення на основі показників, що застосовуються до ІСІ згідно розділу III Рішення НКЦПФР № 1.  
Нормативний рівень ризику ІСІ не повинен перевищувати 3,99 бала.

Аудитор  
(сертифікат № 006952)



Парипса О.А.

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 "Безпека"	Дата (рік, місяць, число)	Коди		
			2014	01	01
		за ЄДРПОУ	34938583		
Територія		за КОАТУУ	8038200000		
Організаційно-правова форма господарювання		за КОПФГ	240		
Вид економічної діяльності		за КВЕД	6630		
Середня кількість працівників <sup>1</sup>					
Адреса, телефон	01004, м.Київ, вул. Басейна, 7-В, к. 503, +38044, 278-20-82				
Одиниця виміру:	тис. грн. без десяткового знака				
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):					
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку			v		
за міжнародними стандартами фінансової звітності					

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

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	-	-
первісна вартість	1001	-	-
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні 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	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>2 000</b>	<b>2 000</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Зпаси	1100	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	355	5 900
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	-	4 610
Гроші та їх еквіваленти	1165	-	9
Рахунки в банках	1167	-	9
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>355</b>	<b>10 519</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>2 355</b>	<b>12 519</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований капітал	1400	5 000	5 000
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	308	5 648
Неоплачений капітал	1425	(3 000)	(3 000)
Вилучений капітал	1430	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>2 308</b>	<b>7 648</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	-	-
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	32	4 653
розрахунками з бюджетом	1620	-	-
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	-	212
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	15	6
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>47</b>	<b>4 871</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>			
Баланс	1700	-	-
	<b>1900</b>	<b>2 355</b>	<b>12 519</b>

Керівник

Лінус Ю.В./

Головний бухгалтер

/Посада не передбачена/

<sup>1</sup> Визначається в порядку, встановленому 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		
2014	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 лайвового інвестиційного фонду "Безпека"  
(найменування)

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)  
за 2013 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	-	-
<b>Валовий :</b>			
прибуток	2090	-	-
збиток	2095	-	-
Інші операційні доходи	2120	-	-
Адміністративні витрати	2130	(32)	(17)
Витрати на збут	2150	-	-
Інші операційні витрати	2180	-	-
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(32)	(17)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	4 535	-
Інші доходи	2240	14 793	555
Фінансові витрати	2250	(86)	-
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	(9 870)	(230)
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	9 340	308
збиток	2295	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	9 340	308
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	-	-
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>9 340</b>	<b>308</b>



### 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	32	17
Разом	2550	32	17

### 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 не передбачена/



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

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

Коди		
2013	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 лайового інвестиційного фонду "Безлека"  
(найменування)

### Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2013 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
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	(31)	-
Праці	3105	-	-
Відрахувань на соціальні заходи	3110	-	-
Зобов'язань із податків і зборів	3115	-	-
Інші витрачання	3190	(15)	-
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>(46)</b>	-
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	5 248	200
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів			
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(1 405)	(2 200)
необоротних активів	3260	-	-
Виплати за деривативами	3270	-	-
Інші платежі	3290	-	-
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>3 843</b>	<b>(2 000)</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	2 000
Отримання позик	3305	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(3 609)	-
Інші платежі	3390	(179)	-
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>(3 788)</b>	<b>2 000</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>9</b>	-
Залишок коштів на початок року	3405	-	-
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	9	-

Керівник  
Головний бухгалтер



Тінус Ю.В.  
Посада не передбачена

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

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

Коди		
2013	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 лійового інвестиційного фонду "Безпека"  
(найменування)

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)  
за 2013 р.**

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
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	(31)	-
Праці	3105	-	-
Відрахувань на соціальні заходи	3110	-	-
Зобов'язань із податків і зборів	3115	-	-
Інші витрачання	3190	(15)	-
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>(46)</b>	-
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	5 248	200
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(1 405)	(2 200)
необоротних активів	3260	-	-
Виплати за деривативами	3270	-	-
Інші платежі	3290	-	-
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>3 843</b>	<b>(2 000)</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	2 000
Отримання позик	3305	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(3 609)	-
Інші платежі	3390	(179)	-
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>(3 788)</b>	<b>2 000</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>9</b>	-
Залишок коштів на початок року	3405	-	-
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	9	-

Керівник  
Головний бухгалтер



Тінус Ю.В.  
Посада не передбачена

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

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

Коди		
2013	12	31
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 лійового інвестиційного фонду "Безпека"  
(найменування)

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)  
за 2013 р.**

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
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	(31)	-
Праці	3105	-	-
Відрахувань на соціальні заходи	3110	-	-
Зобов'язань із податків і зборів	3115	-	-
Інші витрачання	3190	(15)	-
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>(46)</b>	<b>-</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	5 248	200
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(1 405)	(2 200)
необоротних активів	3260	-	-
Виплати за деривативами	3270	-	-
Інші платежі	3290	-	-
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>3 843</b>	<b>(2 000)</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	2 000
Отримання позик	3305	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(3 609)	-
Інші платежі	3390	(179)	-
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>(3 788)</b>	<b>2 000</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>9</b>	<b>-</b>
Залишок коштів на початок року	3405	-	-
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
<b>Залишок коштів на кінець року</b>	<b>3415</b>	<b>9</b>	<b>-</b>

Керівник  
Головний бухгалтер



Тінус Ю.В.  
Посада не передбачена

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

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

Коди		
2014	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 "Безпека"  
(найменування)

### Звіт про власний капітал за 2013 р.

Форма №4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	5 000	-	-	-	308	(3 000)	-	2 308
Коригування :									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	5 000	-	-	-	308	(3 000)	-	2 308
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	9 340	-	-	9 340
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку :									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(4 000)	-	-	(4 000)
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	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін в капіталі	4295	-	-	-	-	5 340	-	-	5 340
Залишок на кінець року		5 000	-	-	-	5 648	(3 000)	-	7 648

Керівник

Анус Ю.В./

Головний бухгалтер

/Посада не передбачена/



**ЗАТВЕРДЖЕНО**

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

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

Територія

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

Вид економічної діяльності

Дата ( рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

КОДИ		
2014	01	01
34938583		
8038200000		
240		
6630		

Одиниця виміру: тис. грн.

**ПРИМІТКИ**  
до річної фінансової звітності  
за 2013 р.

Форма N 5 Код за ДКУД 1801008

**I. Нематеріальні активи**

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

Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
З рядка 080 графа 14		вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності														(081)	-		
		вартість оформлених у заставу нематеріальних активів														(082)	-		
		вартість створених підприємством нематеріальних активів														(083)	-		
Із рядка 080 графа 5		вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань														(084)	-		
Із рядка 080 графа 15		накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності														(085)	-		

## II. Основні засоби

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

інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	(261)	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	-
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263)	-
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	-
3 рядка 260 графа 8	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів	(2641)	-
	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	-
3 рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	-
	Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду	(267)	-
3 рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	-
3 рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	-

### III. Капітальні інвестиції

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

3 рядка 340 гр. 3	капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість	(341)	-
	фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій	(342)	-

### IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
<b>А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:</b>				
асоційовані підприємства	350	-	2 000	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
<b>Б. Інші фінансові інвестиції в:</b>				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-



акції	390	4 610	4 610	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд. А + розд. Б)	420	4 610	6 610	-

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

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

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю	(424)	-
за справедливою вартістю	(425)	4 610
за амортизованою собівартістю	(426)	-

#### V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
<b>А. Інші операційні доходи і витрати</b>			
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:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
<b>Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
<b>В. Інші фінансові доходи і витрати</b>			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	4 535	86
<b>Г. Інші доходи і витрати</b>			
Реалізація фінансових інвестицій	570	14 793	9 870
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-

Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

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

#### VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Каса	640	-
Поточний рахунок банку	650	9
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	9

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

#### VII. Забезпечення і резерви

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

## VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	-	-	-
Купівельні напівафабрикати 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	5 900	5 900	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	-	-	-	-

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	3
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	-

**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	-
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 III)

**Податкові різниці**

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

24

1	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
1	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:	1311	-
будівництво об'єктів	1312	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1313	-
з них машини та обладнання	1314	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1315	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1316	-
	1317	-

**XIV. Біологічні активи**

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

З рядка 1430 графа 5 і графа 14  
З 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) \_\_\_\_\_ -

З рядка 1430 графа 11 і графа 17

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

(1433) \_\_\_\_\_ -

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічним і перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:	1511	-	-	-	-	-	-	-	-	-
пшениця										
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:	1531	-	-	-	-	-	-	-	-	-
великої рогатої худоби										
свиней	1532	-	-	-	-	-	-	-	-	-
молоко	1533	-	-	-	-	-	-	-	-	-
вовна	1534	-	-	-	-	-	-	-	-	-
яйця	1535	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продукція рибництва	1538	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1539	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Керівник

Плусю Ю.В. /

(підпис)

Гол.бухгалтер

Досада не передбачена /

(підпис)



Пронумеровано, прошнуровано  
і скріплено відбитком печатки

28 Оксфордська  
Директор  
ПП АФ «АМКС»

архив

