

Товариство з обмеженою відповідальністю „ Фірма „АЛЬВІС-АУДИТ”

*Свідоцтво № 0656 про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів,
видане рішенням АПУ від 26.01.2001 року № 98 та чинне до 23 грудня 2015 року
На ринку аудиторських послуг з 1995 року*

АУДИТОРСЬКИЙ ЗВІТ

**незалежної аудиторської фірми
за наслідками проведення аудиту фінансової звітності та спеціальної звітності
товариства з обмеженою відповідальністю
„ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ” за 2011 рік.**

м. Київ

29 березня 2012 року.

На підставі угоди № 2 від 01.02.2012 року та у відповідності до Законів України: “Про аудиторську діяльність”, “Про цінні папери та фондовий ринок”, “Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг”, “Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні”, „Про недержавне пенсійне забезпечення, а також до вимог „Положення про подання адміністратором недержавного пенсійного фонду звітності з недержавного пенсійного забезпечення”(Розпорядження Держфінпослуг №1100 від 22.06.2004 року із змінами), “Методичних рекомендацій щодо формату аудиторського висновку за наслідками проведення аудиту річної фінансової та спеціальної звітності недержавного пенсійного фонду та адміністратора недержавних пенсійних фондів” (Розпорядження Держфінпослуг № 5203 від 27.12.2005 року у редакції Розпорядження № 6338 від 19.10.2006 року), товариством з обмеженою відповідальністю „Фірма „АЛЬВІС-АУДИТ”, котре діє на підставі свідоцтва №0656 про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого рішенням Аудиторської палати України від 26.01.2001 року № 98 (термін чинності до 23 грудня 2015 року), проведено аудит річної фінансової та спеціальної звітності товариства з обмеженою відповідальністю „ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ” (далі – ТОВ „ВСЕАПФ” або товариство) за 2011 рік.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

Аудитор не наглядав за проведенням інвентаризації активів (необоротних активів) ТОВ „ВСЕАПФ” станом на кінець дня 31 грудня 2011 року чи на другу дату, в зв’язку з чим не можемо висловити безумовно-позитивну думку відносно всіх показників фінансової звітності товариства. Однак, відмічене обмеження має незначний вплив на річну фінансову звітність і на стан справ в цілому.

Умовно-позитивна думка

На думку аудитора, за винятком можливого впливу питань, про які йдеться у параграфі „Підстава для висловлення умовно-позитивної думки”, надана інформація дає повне і дійсне уявлення про реальний стан активів та пасивів ТОВ „ВСЕАПФ” за 2011 рік. Прийнята система бухгалтерського обліку відповідає чинному законодавству України та нормативним вимогам Національних стандартів бухгалтерського обліку та звітності.

Форма спеціальної звітності НПФ-10 „Загальні відомості про адміністратора недержавного пенсійного фонду” ТОВ „ВСЕАПФ”, яка подається в складі звітності про здійснення діяльності з адміністрування пенсійних фондів відповідає вимогам „Положення про подання адміністратором недержавного пенсійного фонду звітності з недержавного пенсійного забезпечення”, затвердженого розпорядженням Держфінпослуг №1100 від 22.06.2004 року із змінами.

Фінансова звітність ТОВ „ВСЕАПФ” підготовлена відповідно до концептуальної основи Національних стандартів бухгалтерського обліку та звітності, та в усіх суттєвих аспектах достовірно подає фінансову інформацію про товариство станом на 31.12.2011 року згідно з результатами операцій за період із 01.01.2011 року по 31.12.2011 року.

Пояснювальний параграф

Звертаємо увагу на те, що на дату затвердження звітності ТОВ „ВСЕАПФ” функціонує у нестабільному економічному середовищі. Як результат, діяльність ТОВ „ВСЕАПФ”, яка проводиться в Україні, супроводжується ризиками. Їх вплив на майбутню діяльність товариства не може бути визначений на даний момент. Тому фінансова звітність, що додається не містить коригувань, які могли б стати результатом такої непевності. Вони будуть відображені в звітності, як тільки стануть відомі та зможуть бути оціненими. Висловлюючи умовно-позитивну думку, аудитор не брала до уваги ці питання.

Директор

Мінакова Г.О.

Сертифікат аудитора серії А №001163,
виданий 28 квітня 1994 року та
чинний до 28 квітня 2013 року