

Товариство з обмеженою відповідальністю «Фірма «АЛЬВІС-АУДИТ»

Ідентифікаційний код 22924727

Адреса для листування : 03186, м.Київ-186, а/с №13.

E-mail: alvis-audit@mail.ru

*Свідоцтво №0656 про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів видане рішенням Аудиторської палати України від 26.01.2001 року № 98 та продовжене рішеннями АПУ від 26.01.2006 року, від 23.12.2010 року терміном дії до 23 грудня 2015 року
На ринку аудиторських послуг з 1995 року*

АУДИТОРСЬКИЙ ЗВІТ

незалежної аудиторської фірми

**за наслідками проведення аудиту фінансової звітності і звітності
з недержавного пенсійного забезпечення товариства з обмеженою відповідальністю
„ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ” за 2012 рік.**

м. Київ

25 березня 2013 року.

На підставі угоди № 2 від 07.02.2013 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 порядок складання, формування та подання адміністратором недержавного пенсійного фонду звітності з недержавного пенсійного забезпечення” (розпорядження Держфінпослуг України № 674 від 27.10.2011 року), “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 звітності і звітності з недержавного пенсійного забезпечення товариства з обмеженою відповідальністю „ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ” (далі – ТОВ „ВСЕАПФ” або товариство) за 2012 рік.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

Аудитор не наглядала за проведенням інвентаризації активів (необоротних активів, запасів) ТОВ „ВСЕАПФ” станом на кінець дня 31 грудня 2012 року чи на другу дату, в зв’язку з чим не можемо висловити безумовно-позитиву 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 2012 рік. Прийнята система бухгалтерського обліку відповідає чинному законодавству України та нормативним вимогам Положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні .

Форма звітності НПФ-11 „Загальні відомості про адміністратора недержавного пенсійного фонду” ТОВ „ВСЕАПФ”, яка подається в складі звітності з недержавного пенсійного забезпечення відповідає вимогам „Положення про порядок складання, формування та подання адміністратором недержавного пенсійного фонду звітності з недержавного пенсійного забезпечення” (розпорядження Держфінпослуг України №674 від 27.10.2011 р.).

Фінансова звітність ТОВ „ВСЕАПФ” підготовлена відповідно до концептуальної основи Положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні, та в усіх суттєвих аспектах достовірно подає фінансову інформацію про товариство станом на 31.12.2012 р. згідно з результатами операцій за період із 01.01.2012 р. по 31.12.2012 р.

Пояснювальний параграф

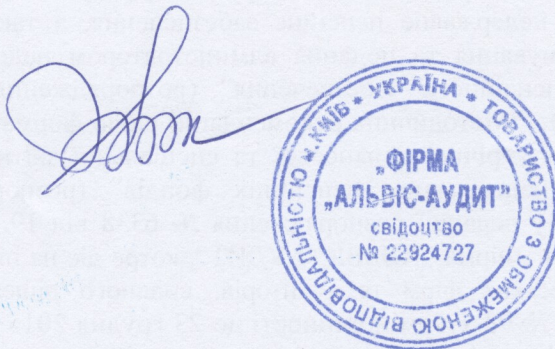
Не змінюючи думки, звертаємо увагу на те, що:

✓ Розмір власного капіталу ТОВ „ВСЕАПФ” станом на 31.12.2012 року відповідає вимогам п.4. статті 27 Закону України „Про недержавне пенсійне забезпечення” від 09.07.2003 року за №1057-IV (із змінами), але не відповідає вимогам пункту 3.12 розділу 3 „Ліцензійні умови провадження діяльності з адміністрування недержавних пенсійних фондів” (розпорядження Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 13.11.2003 р. №118 (у редакції розпорядження Держфінпослуг № 968 від 16.12.2010 р.)). Крім того, згідно складеної фінансової звітності за 2012 рік ТОВ „ВСЕАПФ” отримало непокритий збиток в сумі 216 тис. грн. Ці обставини вказують на існування суттєвої невизначеності, яка може поставити під значний сумнів здатність товариства безперервно продовжувати свою діяльність.

✓ 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
Сертифікат аудитора серії А №001163,
виданий 28 квітня 1994 року та
чинний до 28 квітня 2018 року



Мінакова Г.О.