

ВІДКРИТИЙ НЕДЕРЖАВНИЙ ПЕНСІЙНИЙ ФОНД «ЛАУРУС»

Додаток 1
до Положення про оприлюднення інформації
про діяльність недержавного пенсійного фонду

Інформаційний проспект недержавного пенсійного фонду
1. Інформація про недержавний пенсійний фонд

Повне найменування	Відкритий недержавний пенсійний фонд «Лаурис»		
Місцезнаходження	01033, м. Київ, вул. Саксаганського, 36-Д		
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	35234147		
Код території за КОАТУУ	8036100000		
Дата державної реєстрації	21.06.2007 р.		
Реєстраційний номер у Державному реєстрі фінансових установ, серія та номер свідоцтва про реєстрацію фінансової установи	12102059, ПФ № 99		
Банківські реквізити	п/р № 265051913 АТ «Райффайзен Банк Аваль», МФО 380805		
Електронна адреса	www.dragon-am.com		
Поштова адреса	01033, м. Київ, вул. Саксаганського, 36-Д		
Контактні реквізити	телефон (044) 490-20-21	факс (044) 490-20-23	E-mail info@dragon-am.com

2. Інформація про засновників недержавного пенсійного фонду

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ (у разі, якщо засновником є юридична особа)
Товариство з обмеженою відповідальністю «Драгон Есет Менеджмент»	33936496

3. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується недержавний пенсійний фонд

Юридична особа відповідно до переліку*	Повне найменування	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	Дата та номер ліцензії на провадження відповідного виду діяльності, найменування органу, що її видав	Місцезнаходження	Дата укладення договору з рахунком пенсійного фонду
АДМ	Товариство з обмеженою відповідальністю «Драгон Есет Менеджмент»	33936496	Ліцензія серії АБ № 115942 на провадження діяльності з адміністрування недержавних пенсійних фондів, видана Державною комісією з регулювання ринків фінансових послуг України 13.02.2007р.	01033, м. Київ, вул. Саксаганського, буд. 36, корп. Д	01.11.2007р.
КУА	Товариство з обмеженою відповідальністю «Драгон Есет Менеджмент»	33936496	Ліцензія серії АВ №581211 на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами), видана Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку України 05.05.2011р.	01033, м. Київ, вул. Саксаганського, буд. 36, корп. Д	01.11.2007р.
З	Публічне акціонерне товариство «Райффайзен Банк Аваль»	14305909	Ліцензія серії АЕ №263201 на провадження професійної діяльності на фондовому ринку - депозитарної діяльності, депозитарної установи, та Ліцензія серії АЕ №263203 на провадження професійної діяльності на фондовому ринку - депозитарної діяльності, діяльності із зберігання активів пенсійних фондів, що видані Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку 13.08.2013р.	01011, м. Київ, вул. Лесюка, 9	01.11.2007р.
А	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Регістр»	21647622	Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів №0439 згідно рішення Аудиторської палати України № 98 від 26.01.2001р., та продовженого рішенням №221/3 від 04.11.2010р. ; Свідоцтво Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг № 0022 від 28.05.13 р. про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ.	03150, м. Київ, вул. Червоноармійська, буд. 84, кв. 35	23.01.2015р.

*Перелік юридичних осіб, щодо яких складається інформація:
АДМ - адміністратор; КУА - особа, що здійснює управління активами; З - зберігач; А - аудитор (аудиторська фірма).

Директор ТОВ «Драгон Есет Менеджмент» _____
«___» _____ 2015 року (підпис)

Ісупов Д.Ю.
М. П.

Додаток 2
до Положення про оприлюднення інформації
про діяльність недержавного пенсійного фонду

Відомості про результати діяльності недержавного пенсійного фонду станом на «31» грудня 2014 р.
Відкритий недержавний пенсійний фонд «Лаурис», 35234147
(повне найменування недержавного пенсійного фонду, код за ЄДРПОУ)

1. Звіт про склад, структуру та чисту вартість активів недержавного пенсійного фонду

Одиниця виміру, грн.

Показники	Код рядка	Дані на початок звітного року	Наростаючим підсумком на кінець звітного року
1	2	3	4
Частина перша			
Грошові кошти, розміщені на вкладних (депозитних) банківських рахунках, з них:	010	2 278 269,98	1 631 786,49
кошти, за рахунок яких здійснюються пенсійні виплати на визначений строк	011	0	0
ощадні (депозитні) сертифікати банків	012	0	0
Цінні папери, дохід за якими гарантовано Радою міністрів Автономної Республіки Крим, місцевими радами відповідно до законодавства	020	0	0
у тому числі придбані за рахунок коштів, з яких здійснюються пенсійні виплати на визначений строк	021	0	0
Цінні папери, дохід за якими гарантовано Кабінетом Міністрів України	030	1 099 782,25	3 187 058,76
у тому числі придбані за рахунок коштів, з яких здійснюються пенсійні виплати на визначений строк	031	0	0
Облігації підприємств, емітентами яких є резиденти	040	643 948,75	230 641,04
у тому числі придбані за рахунок коштів, з яких здійснюються пенсійні виплати на визначений строк	041	0	0
Акції українських емітентів	050	611 443,59	1 259 218,99
Цінні папери, дохід за якими гарантовано урядами іноземних держав	060	0	0
Цінні папери іноземних емітентів (р. 071 + р. 072), з них	070	0	0
акції іноземних емітентів, визначених відповідно до Закону України «Про недержавне пенсійне забезпечення»	071	0	0
облігації іноземних емітентів з інвестиційним рейтингом, визначеним відповідно до законодавства	072	0	0
Іпотечні цінні папери	080	0	0
у тому числі придбані за рахунок коштів, з яких здійснюються пенсійні виплати на визначений строк	081	0	0
Об'єкти нерухомості	090	0	0
Банківські метали	100	0	0
Дебіторська заборгованість	110	125 757,29	74 155,97
Активи, не заборонені законодавством України (з розбивкою за видами активів)	120	0	0
Загальна сума інвестицій фонду (р. 010 + р. 020 + р. 030 + р. 040 + р. 050 + р. 060 + р. 070 + р. 080 + р. 090 + р. 100 + р. 110 + р. 120)	130	4 759 201,86	6 382 861,25
Кошти на поточному рахунку	140	6 545,90	0
Загальна вартість активів фонду (р. 130 + р. 140)	150	4 765 747,76	6 382 861,25
Частина друга			
Кредиторська заборгованість (р. 161 + р. 162):	160	0	0
неперсоніфіковані внески	161	0	0
заборгованість з перерахування помилково сплачених коштів	162	0	0
Заборгованість фонду з виконання зобов'язань перед учасниками та перерахування коштів (р. 171 + р. 172), у тому числі	170	0	0
заборгованість з перерахування пенсійних коштів до іншої установи (іншого пенсійного фонду, страховика, банку)	171	0	0
заборгованість за нарахованими, але не здійсненими поточними пенсійними виплатами (за договорами виплати пенсії на визначений строк або нарахованими одноразовими пенсійними виплатами учасникам (спадкоємцям учасників))	172	0	0
Заборгованість з відшкодування нарахованих, але не здійснених оплат витрат пенсійного фонду	180	21 653,08	28 513,12
Заборгованість щодо розрахунків з продавцями за отримані, але не сплачені пенсійним фондом активи (з розбивкою за джерелами формування)	190	0	0
Загальна сума зобов'язань фонду	200	21 653,08	28 513,12

Відкритий недержавний пенсійний фонд «Лаурус»

Чиста вартість активів фонду (р. 150 - р. 200)	210	4 744 094,68	6 354 348,13
--	-----	--------------	--------------

2. Звіт про зміну чистої вартості пенсійних активів недержавного пенсійного фонду

Одиниця виміру, грн.

Показники	Код рядка	Дані на початок звітного року	Усього за останній звітний рік	Наростаючим підсумком на кінець звітного року
1	2	3	4	5
Чиста вартість пенсійних активів на початок звітного періоду	1	X	X	4 744 094,68
Частина перша				
1. Надходження пенсійних внесків				
Пенсійні внески від фізичних осіб	010	1 287 873,72	197 963,78	1 485 837,50
Пенсійні внески від фізичних осіб - підприємців	020	0	0	0
Пенсійні внески від юридичних осіб	030	2 425 827,53	71 830,00	2 497 657,53
Переведено кошти фізичної особи до недержавного пенсійного фонду	040	0	164 402,21	164 402,21
Усього (р. 010 + р. 020 + р. 030 + р. 040)	050	3 713 701,25	434 195,99	4 147 897,24
2. Виконання зобов'язань перед учасниками недержавного пенсійного фонду				
Здійснено пенсійних виплат учасникам (р. 061 + р. 062):	060	104 850,31	5 650,98	110 501,29
пенсійні виплати на визначений строк	061	0	0	0
одноразові пенсійні виплати	062	104 850,31	5 650,98	110 501,29
Перераховано пенсійних коштів до іншого недержавного пенсійного фонду	070	3 057,96	0	3 057,96
Перераховано пенсійних коштів до страховика для оплати договорів страхування довгочасної пенсії	080	0	0	0
Для оплати договорів страхування ризику настання інвалідності або смерті учасника	090	0	0	0
Перераховано пенсійних коштів до банку для відкриття депозитного пенсійного рахунку	100	0	0	0
Заборгованість недержавного пенсійного фонду з виконання зобов'язань перед учасниками та перерахування коштів (р. 111 + р. 112), у тому числі:	110	0	0	0
заборгованість з перерахування пенсійних коштів до іншої установи (іншого пенсійного фонду, страховика, банку)	111	0	0	0
заборгованість за нарахованими, але не здійсненими поточними пенсійними виплатами (за договорами виплати пенсії на визначений строк або нарахованими одноразовими пенсійними виплатами учасникам (спадкоємцям учасників))	112	0	0	0
Загальний обсяг зобов'язань перед учасниками (р. 060 + р. 070 + р. 080 + р. 090 + р. 100 + р. 110)	120	107 908,27	5 650,98	113 559,25
Витрати на оплату послуг Адміністратора, наданих учаснику за рахунок пенсійних коштів та не пов'язаних із здійсненням виплат та переведень	130	26,14	0	26,14
Частина друга				
Дохід (втрати) від управління активами пенсійного фонду:				
1. Прибуток (збиток) від здійснення операцій з активами пенсійного фонду				
Цінні папери, дохід за якими гарантовано Кабінетом Міністрів України (р. 141 + р. 142):	140	141 326,59	638 962,24	780 288,83
дохід від продажу	141	-48 803,01	10 769,03	-38 033,98
переоцінка	142	190 129,60	628 193,21	818 322,81
Цінні папери, дохід за якими гарантовано Радою міністрів Автономної Республіки Крим, місцевими радами відповідно до законодавства (р. 151 + р. 152):	150	0	0	0
дохід від продажу	151	0	0	0
переоцінка	152	0	0	0
Облігації місцевих позик (р. 161 + р. 162):	160	0	0	0
дохід від продажу	161	0	0	0
переоцінка	162	0	0	0
Облігації підприємств, емітентами яких є резиденти України (р. 171 + р. 172):	170	-9 469,74	-3 391,93	-12 861,67
дохід від продажу	171	-4 814,40	-1 932,35	-6 746,75
переоцінка	172	-4 655,34	-1 459,58	-6 114,92
Акції українських емітентів (р. 181 + р. 182):	180	56 498,17	269 720,40	326 218,57

дохід від продажу	181	545 349,93	24 181,91	569 531,84
переоцінка	182	-488 851,76	245 538,49	-243 313,27
Цінні папери, дохід за якими гарантовано урядами іноземних держав (р. 191 + р. 192):	190	0	0	0
дохід від продажу	191	0	0	0
переоцінка	192	0	0	0
Акції іноземних емітентів (р. 201 + р. 202):	200	0	0	0
дохід від продажу	201	0	0	0
переоцінка	202	0	0	0
Облігації іноземних емітентів (р. 211 + р. 212):	210	0	0	0
дохід від продажу	211	0	0	0
переоцінка	212	0	0	0
Іпотечні цінні папери (р. 221 + р. 222):	220	0	0	0
дохід від продажу	221	0	0	0
переоцінка	222	0	0	0
Об'єкти нерухомості (р. 231 + р. 232):	230	0	0	0
дохід від продажу	231	0	0	0
переоцінка	232	0	0	0
Банківські метали (р. 241 + р. 242):	240	0	0	0
дохід від продажу	241	0	0	0
курсова різниця	242	0	0	0
Списання кредиторської заборгованості	250	0	0	0
Вибуття активів, які перестають відповідати такому стану, за якого вони визнаються активами (із зазначенням активу)	260	0	0	0
іншими активами, не забороненими законодавством України (з розбивкою за видами активів)	270	0	0	0
Усього	280	188 355,02	905 290,71	1 093 645,73
2. Пасивний дохід, отриманий на активи недержавного пенсійного фонду:				
дохід (втрати) від коштів, розміщених на вкладних (депозитних) банківських рахунках	290	992 181,37	296 593,39	1 288 774,76
дохід від боргових цінних паперів (р. 301 + р. 302 + р. 303 + р. 304 + р. 305 + р. 306 + р. 307):	300	610 364,89	256 998,59	867 363,48
цінних паперів, дохід за якими гарантовано Кабінетом Міністрів України	301	396 143,92	167 990,05	564 133,97
цінних паперів, дохід за якими гарантовано Радою міністрів Автономної Республіки Крим, місцевими радами відповідно до законодавства	302	0	0	0
Облігації місцевих позик:	303	0	0	0
облігацій підприємств, емітентами яких є резиденти України	304	214 220,97	89 008,54	303 229,51
цінних паперів, дохід за якими гарантовано урядами іноземних держав	305	0	0	0
облігацій іноземних емітентів	306	0	0	0
іпотечних цінних паперів	307	0	0	0
Дивіденди від (р. 311 + р. 312):	310	5 766,18	41 556,39	47 322,57
акцій українських емітентів	311	5 766,18	41 556,39	47 322,57
акцій іноземних емітентів	312	0	0	0
Плата за користування об'єктами нерухомості	320	0	0	0
Відсотки, нараховані на кошти, розміщені в банківських металах	330	0	0	0
Відсотки, нараховані на кошти, що знаходяться на поточному рахунку	340	66,27	19,56	85,83
Дохід від користування іншими активами, не забороненими законодавством України (з розбивкою за видами активів)	350	1 261,37	-377,37	884,00
Усього	360	1 609 640,08	594 790,56	2 204 430,64
(р. 290 + р. 300 + р. 310 + р. 320 + р. 330 + р. 340 + р. 350)	370	0	0	0
3. Інші доходи (втрати) недержавного пенсійного фонду				
Витрати, що відшкодовуються за рахунок пенсійних активів				
Витрати на оплату послуг з адміністрування недержавного пенсійного фонду (р. 381 + р. 382 + р. 383 + р. 384), з них:	380	189 167,74	111 474,42	300 642,16
послуги з адміністрування недержавного пенсійного фонду	381	187 727,74	111 474,42	299 202,16
агентські послуги, пов'язані з функціонуванням недержавного пенсійного фонду	382	0	0	0,00
рекламні послуги	383	0	0	0,00
витрати на оприлюднення інформації про діяльність недержавного пенсійного фонду	384	1 440,00	0	1 440,00

Відкритий недержавний пенсійний фонд «Лаурус»

Винагорода за надання послуг з управління активами недержавного пенсійного фонду	390	379 226,56	167 211,78	546 438,34
Оплата послуг зберігача	400	65 391,22	30 655,49	96 046,71
Оплата послуг з проведення планових аудиторських перевірок недержавного пенсійного фонду	410	10 000,00	5 000,00	15 000,00
Оплата послуг, пов'язаних із здійсненням операцій з пенсійними активами, які надаються третіми особами (р. 421 + р. 422), з них:	420	13 362,63	0	13 362,63
послуг торговців цінними паперами (посередника)	421	13 362,63	0	13 362,63
витрат на ведення обліку та перереєстрацію прав власності на цінні папери	422	0	0	0
Оплата нотаріальних послуг	430	0	0	0
Витрати на ведення обліку та перереєстрацію прав власності на нерухомість	440	0	0	0
Оплата послуг з оцінки об'єктів інвестицій у порядку, передбаченому законодавством	450	0	0	0
Оплата послуг, пов'язаних з використанням (експлуатацією) нерухомого майна	460	0	0	0
Плата за підтвердження організатором торгівлі звіт про виконані договори, що були укладені за цінними паперами українських емітентів, які входять до складу активів недержавного пенсійного фонду	470	0	0	0
Оплата інших послуг, які не заборонені законодавством з питань недержавного пенсійного забезпечення	480	2 519,11	4 031,14	6 550,25
Загальна сума витрат, що відшкодовані за рахунок пенсійних активів (р. 380 + р. 390 + р. 400 + р. 410 + р. 420 + р. 430 + р. 440 + р. 450 + р. 460 + р. 470 + р. 480)	490	659 667,26	318 372,83	978 040,09
Прибуток (збиток) від інвестування активів недержавного пенсійного фонду (р. 280 + р. 360 + р. 370) - р. 490	500	1 138 327,84	1 181 708,44	2 320 036,28

Чиста вартість пенсійних активів на кінець звітного періоду (р. 050 - р. 120 - р. 130 + р. 500)	2	X	X	6 354 348,13
Зміна чистої вартості пенсійних активів (р. 2 - р. 1)	3	X	X	1 610 253,45

3. Довідка про зміни чистої вартості активів та зміни чистої вартості одиниці пенсійних активів

Одиниця виміру, грн.

Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду			Чиста вартість одиниці пенсійних активів		
на початок звітного року (Ап, грн)	на кінець звітного року (Ак, грн)	зміни протягом звітного року* (За, %)	на початок звітного року (Вп, грн)	на кінець звітного року (Вк, грн)	зміни протягом звітного року** (Зв, %)
1	2	3	4	5	6
4 744 094,68	6 354 348,13	33,94	1,803602	2,240642	24,23

* Алгоритм розрахунку показника:

1) від чистої вартості активів на кінець звітного року (Ак) віднімається чиста вартість активів на початок звітного року (Ап);

2) отримана різниця ділиться на чисту вартість активів на початок звітного року (Ап);

3) частка від ділення множиться на 100 %.

** Алгоритм розрахунку показника:

1) від чистої вартості одиниці пенсійних активів на кінець звітного року (Вк) віднімається чиста вартість одиниці пенсійних активів на початок звітного року (Вп);

2) отримана різниця ділиться на чисту вартість одиниці пенсійних активів на початок звітного року (Вп);

3) частка від ділення множиться на 100 %.

Уповноважена посадова особа,
що здійснює управління активами
недержавного пенсійного фонду

(підпис)

Ісупов Д.Ю.
(прізвище)

«27» березня 2015 року

М. П.

Уповноважена посадова особа
Адміністратора недержавного
пенсійного фонду

(підпис)

Ісупов Д.Ю.
(прізвище)

«27» березня 2015 року

М. П.

Уповноважена посадова особа
зберігача недержавного пенсійного
фонду

(підпис)

Порада А.Р.
(прізвище)

«27» березня 2015 року

М. П.

Підприємство

Відкритий недержавний пенсійний фонд «Лаурус»

за ЄДРПОУ

КОДИ

2015	01	01
35234147		
8036100000		
940		
65.30		

Територія

м. Київ, Голосіївський р-н.

за КОАТУУ

Організаційно-правова форма господарювання

Недержавний пенсійний фонд

за КОПФГ

Вид економічної діяльності

Недержавне пенсійне забезпечення

за КВЕД

Середня кількість працівників¹

-

Адреса, телефон

м. Київ, вул. Саксаганського, 36-Д, (044) 490-20-21

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)
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 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	-	-
Основні засоби:	1010	-	-

БАЛАНС (Продовження)

1	2	3	4
первісна вартість	1011	-	-
знос	1012	-	-
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-

Відкритий недержавний пенсійний фонд «Лаурис»

БАЛАНС (Продовження)

1	2	3	4
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	-	-
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	-
Виробничі запаси	1101	-	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами	1130	-	-
з бюджету	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	126	74
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	-	-
Поточні фінансові інвестиції	1160	2 355	4 677
Гроші та їх еквіваленти	1165	2 285	1 632
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	2 285	1 632
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах у тому числі в:	1180	-	-
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	4 766	6 383
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
БАЛАНС	1300	4 766	6 383
ПАСИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	-	-
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-	-
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	-	-
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-

БАЛАНС (Продовження)

1	2	3	4
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	22	29
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 одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	-
Усього за розділом III	1695	22	29
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	4 744	6 354
БАЛАНС	1900	4 766	6 383

¹ Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Підприємство	Відкритий недержавний пенсійний фонд "Лаурис"	Дата (рік, місяць, число)	2015	01	01	КОДИ	35234147
--------------	---	---------------------------	------	----	----	------	----------

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (звіт про сукупний дохід) за 2014 р.

Форма №2 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	-	-
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
Премії підписані, валова сума	2011	-	-
Премії, передані у перестрахування	2012	-	-
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(-)	(-)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	-	-
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	20	1
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-
Дохід від первісного визнання біологічних активів і с/г продукції	2122	-	-
Адміністративні витрати	2130	(318)	(251)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(12)	(-)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансові результати від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(310)	(250)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	587	628

Відкритий недержавний пенсійний фонд «Лаурус»

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (Продовження)

1	2	3	4
Інші доходи	2240	905	2 242
Дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(2 379)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	1 182	241
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	1 182	241
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	1 182	241

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	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	318	251
Разом	2550	318	251

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	-	-

		КОДИ	
Дата (рік, місяць, число)		2015	01 01
Підприємство	Відкритий недержавний пенсійний фонд "Лаурус"	за ЄДРПОУ	35234147

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (за прямим методом)
за 2014 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	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	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (Продовження)

1	2	3	4
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	-	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(-)	(-)
Праці	3105	(-)	(-)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(-)	(-)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(-)	(-)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(-)	(-)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-	-

II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності

Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	1 699	2 774
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	588	470
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	2 560	743
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(3 100)	(2 580)
необоротних активів	3260	-	-
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(2 828)	(1 405)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(1 081)	2

III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності

Надходження від:			
Власного капіталу	3300	428	385
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	(-)	(-)
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	428	385
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	(653)	387
Залишок коштів на початок року	3405	2 285	1 898
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	1 632	2 285

Відкритий недержавний пенсійний фонд «Лаурус»

Підприємство

Відкритий недержавний пенсійний фонд "Лаурус"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2015	01	01
35234147		

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ
за 2014 рік

Форма № 4 Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код	Зареєстрований капітал	Капітал у доцінках	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	-	-	-	-	-	-	-	-
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	-	-	-	-	-	-	-	-
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	1 182	-	-	1 182
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	(1 182)	-	-	(1 182)
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	-	-	-	-
Залишок на кінець року	4300	-	-	-	-	-	-	-	-

ВНПФ «Лаурус»
Фінансова звітність
Примітки до фінансової звітності
на 31 грудня 2014 року
та за рік, що закінчився на цю дату

Концептуальною основою фінансової звітності Відкритого недержавного пенсійного фонду «Лаурус» є міжнародні стандарти фінансової звітності (надалі МСФЗ), що діють на 31.12.2014р.

Ця фінансова звітність затверджена уповноваженим на це органом до випуску 19.02.2014р.

Функціональною валютою звітності є національна валюта України - гривня. Фінансова звітність складена у тисячах гривень.

Коригування статей фінансової звітності на індекс інфляції відповідно до МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції» не проводилось.

1. Інформація про Відкритий недержавний пенсійний фонд «Лаурус» та його діяльність

Відкритий недержавний пенсійний фонд «Лаурус» (надалі - Фонд) є недержавним пенсійним фондом. Фонд створений з метою провадження діяльності з недержавного пенсійного забезпечення шляхом накопичення коштів з подальшим їх інвестуванням для отримання доходу на користь учасників фонду та здійснення пенсійних виплат.

У своїй діяльності фонд керується чинним законодавством України, зокрема Законами України «Про недержавне пенсійне забезпечення», «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг», «Про цінні папери та фондовий ринок», «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», Цивільним кодексом України, Господарським кодексом України, іншими законодавчими актами України, нормативно-правовими актами Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України та Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, внутрішніми положеннями та нормативними документами.

Діяльність Фонду ґрунтується на таких основних принципах:

- добровільності створення пенсійних фондів юридичними та фізичними особами, об'єднаннями фізичних осіб та об'єднаннями юридичних осіб;
- добровільності участі фізичних осіб у системі недержавного пенсійного забезпечення та вибору виду пенсійної виплати, крім випадків, передбачених Законом України «Про недержавне пенсійне забезпечення»;
- добровільності прийняття роботодавцем рішення про здійснення пенсійних внесків на користь своїх працівників до системи недержавного пенсійного забезпечення;
- економічності заінтересованості роботодавця у здійсненні пенсійних внесків на користь своїх працівників до системи недержавного пенсійного забезпечення;

- неможливості необґрунтованої відмови роботодавця від здійснення пенсійних внесків до системи недержавного пенсійного забезпечення на користь своїх працівників, якщо роботодавець розпочав здійснення таких пенсійних внесків;
- рівноправності всіх учасників пенсійного фонду, які беруть участь в одній пенсійній схемі;
- розмежування та відокремлення активів пенсійного фонду від активів інших суб'єктів недержавного пенсійного забезпечення та накопичувального пенсійного страхування з метою захисту майнових прав учасників пенсійного фонду та унеможливлення банкрутства пенсійного фонду;
- визначення розміру пенсійної виплати залежно від суми пенсійних коштів, облікованих на індивідуальному пенсійному рахунку учасника фонду або застрахованої особи;
- гарантування фізичним особам реалізації прав, наданих їм Законом України «Про недержавне пенсійне забезпечення»;
- цільового та ефективного використання пенсійних коштів;
- відповідальності суб'єктів системи недержавного пенсійного забезпечення за порушення норм, передбачених Законом України «Про недержавне пенсійне забезпечення» та іншими нормативно-правовими актами;

Фонд є юридичною особою, яка має статус неприбуткової організації (непідприємницького товариства), функціонує та провадить діяльність виключно з метою накопичення пенсійних внесків на користь учасників Фонду з подальшим управлінням пенсійними активами, а також здійснює пенсійні виплати учасникам Фонду.

Фонд не має на меті одержання прибутку для його подальшого розподілу між Засновниками. Недержавне пенсійне забезпечення є для Фонду виключним видом діяльності.

Фонд має самостійний баланс, банківські рахунки, які відкриває і використовує згідно із законодавством у самостійно обраних банківських установах, а також печатку, штамп та бланки зі своїм найменуванням, власну символіку.

ТОВ «Драгон Есет Менеджмент» (далі Адміністратор або КУА) здійснює адміністрування та управління активами Відкритого недержавного пенсійного фонду «Лаурус» згідно Договору № 1/07К від 01.11.07р. про управління активами відкритого недержавного пенсійного фонду та Договору № 01/07-А від 01.11.07р. про адміністрування відкритого недержавного пенсійного фонду.

2. Основні принципи бухгалтерського обліку (облікова політика)

Облікова політика фонду визначає єдині методологічні принципи, методи і процедури, що використовуються фондом для складання та подання фінансової звітності та базуються на наступних принципах бухгалтерського обліку: повне висвітлення, переважування сутності над формою, автономність, об'єктивність, безперервність, нарахування та відповідність доходів і витрат, послідовність, історична (фактична) собівартість. ґрунтується облікова політика фонду

Відкритий недержавний пенсійний фонд «Лаурис»

на Міжнародних стандартах бухгалтерського обліку (далі МСБО), Міжнародних стандартах фінансової звітності (далі МСФЗ), основних вимогах чинного законодавства України, Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», нормативно-правових актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України та Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг.

Протягом звітного 2014 року не було змін в обліковій політиці та виправлень суттєвих помилок.

Операції відображаються в обліку в тому звітному періоді, в якому вони були здійснені, незалежно від дати руху коштів за ними.

Активи фонду визнані та обліковуються за ринковою вартістю, а у разі відсутності ринкової ціни – за амортизованою собівартістю.

Зобов'язання Фонду визнані та обліковуються за вартістю їх придбання чи виникнення (за історичною (первісною) вартістю). При обліку за історичною (первісною) вартістю активи та зобов'язання визнані за сумою фактично сплачених за них коштів. При обліку за справедливою (ринковою) вартістю активи визнані за тією сумою коштів, яку необхідно було б сплатити для придбання активів у поточний час, а зобов'язання – за тією сумою коштів, яка б вимагалася для проведення розрахунку у поточний час. Приведення вартості активів у відповідність із ринковою здійснюється шляхом її переоцінки.

Доходи і витрати визнані за таких умов:

- визнання реальної заборгованості за активами та зобов'язаннями фонду;
- фінансовий результат операції, пов'язаної з нарахуванням відсотків за депозитними договорами та відсотків за облигаціями може бути точно визначений.

Первісне визнання фінансових інструментів

Під час первісного визнання фінансові активи поділяються на категорії:

- фінансові активи, що обліковуються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку (цінні папери в торговому портфелі);
- інвестиції, які утримуються до погашення;
- дебіторська заборгованість;
- фінансові активи, доступні для продажу.

Фінансові активи, первісно оцінюються та відображаються за їх фактичною собівартістю (за сумою коштів, сплачених при придбанні цих активів), яка складається із справедливої вартості активів, наданих або отриманих в обмін на відповідний фінансовий інструмент, і витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням або вибуттям такого фінансового інструмента (комісійні, обов'язкові збори та платежі при передачі цінних паперів тощо).

Активи та зобов'язання не підлягають взаємозаліку, крім випадків передбачених чинним законодавством.

Торгові цінні папери

У торговому портфелі фонду обліковуються:

- боргові цінні папери, акції та інші цінні папери з нефіксованим прибутком, що використовуються фондом для отримання прибутків у результаті короткотермінових коливань ціни та продажу в найближчий час;
- будь-які інші цінні папери, що визначаються фондом на етапі первісного визнання як такі, щодо яких фонд має намір і змогу обліку за справедливою вартістю з визнанням переоцінки через прибутки/збитки (крім акцій, які при первісному визнанні не мають котирувальної ціни на активному ринку, і справедливую вартість яких неможливо достовірно визначити).

Цінні папери в торговому портфелі первісно оцінюються за справедливою вартістю, яка переважним чином є вартістю придбання. Витрати на операції з придбання визначаються за рахунками витрат під час первісного визнання таких цінних паперів.

Подальший облік цінних паперів в торговому портфелі здійснюється за справедливою вартістю з урахуванням положень Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України.

Справедлива вартість для кожної категорії цінного папера, що котирується на активному ринку, визначається за його біржовим курсом за даними оприлюднених котирувань цінних паперів на фондових біржах, щоденно, за станом на час закриття біржового дня. За відсутності котирування цінного папера на активному ринку для визначення справедливої вартості використовується одна з методик оцінки: балансова вартість фінансового інструмента, аналіз дисконтованих грошових потоків, тощо.

Зміни справедливої вартості відображаються в бухгалтерському обліку на дату балансу у складі результату від торгових операцій з цінними паперами в торговому портфелі фонду з відображенням переоцінки у звіті про фінансові результати.

Процентний дохід за цінними паперами в торговому портфелі обліковується в складі процентних доходів у звіті про фінансові результати.

Амортизація дисконту (премії) за борговими цінними паперами в торговому портфелі не здійснюється. На кожну звітну дату, за такими цінними паперами проводиться тест на виявлення можливих ознак знецінення.

Цінні папери в портфелі фонду до погашення

У портфелі до погашення обліковуються придбані боргові цінні папери з фіксованими платежами або з платежами, що можна визначити, а також з фіксованим строком погашення, які фонд має намір та змогу утримувати до строку їх погашення з метою отримання процентного доходу.

Фонд не визнає цінні папери як утримувані до погашення, якщо:

- має намір утримувати цінні папери протягом невизначеного часу;
- готовий продати їх у разі змін ринкових ставок відсотка, ризиків, потреб ліквідності;
- умови випуску безстрокових боргових цінних паперів передбачають сплату відсотків протягом невизначеного часу (тобто немає фіксованого строку погашення);
- емітент має право погасити цінні папери сумою, значно меншою, ніж їх амортизована собівартість.

Цінні папери, за якими емітент передбачає дострокове погашення, можуть бути визнані в портфелі до погашення, якщо фонд має намір і змогу утримувати їх до строку погашення. Фонд постійно, на дату балансу, оцінює свій намір та змогу утримувати цінні папери до погашення.

Витрати на операції, здійснені під час придбання боргових цінних паперів, включаються у вартість придбання та відображаються за рахунками з обліку дисконту (премії). Після первісного визнання боргові цінні папери в портфелі до погашення на дату балансу відображаються за їх амортизованою собівартістю з урахуванням зменшення їх корисності, якщо балансова вартість цінних паперів перевищує суму очікуваного відшкодування. Сума очікуваного відшкодування за борговими цінними паперами визначається як величина доходу очікуваних майбутніх грошових потоків, дисконтованих із застосуванням ставки дохідності відповідного боргового цінного папера.

Фонд щомісячно визнає дохід та здійснює амортизацію дисконту (премії) за борговими цінними паперами із застосуванням методу ефективної ставки відсотка. Нархований процентний дохід за борговими цінними паперами в портфелі на продаж визнається в складі процентних доходів у Звіті про фінансові результати.

На кожну звітну дату, за такими цінними паперами проводиться тест на виявлення можливих ознак знецінення.

Інші довгострокові фінансові інвестиції

Інші довгострокові фінансові інвестиції обліковуються фондом за ринковою вартістю, а у разі відсутності ринкової ціни – за вартістю їх придбання з урахуванням зменшення корисності.

Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду

Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду розраховується як сума пенсійних активів мінус зобов'язання фонду, нарахувані згідно укладених договорів.

Податок на прибуток

Фонд не є платником податку на прибуток згідно Податкового кодексу України від 02.12.2010 р. №2755-VI ст.136.1.8 (зі змінами).

Доходи та витрати

Відображення в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності фонду доходів і витрат відбувається відповідно до принципів нарахування та відповідності – усі доходи і витрати фонду, що відносяться до звітного періоду, відображаються у цьому ж періоді, незалежно від того, коли були отримані або сплачені кошти. Доходи і витрати за активами та зобов'язаннями фонду нарахуовуються протягом терміну їх перебування на балансі фонду з дати їх первісного визнання до дати їх вибуття.

Принципи нарахування та відповідності застосовуються в межах принципу обачності. При одержанні доходів у день складання балансу застосовується касовий метод.

Процентні доходи і витрати визнаються за рахунками процентних доходів і витрат за класами 7, 9 із застосуванням методу ефективної ставки відсотка. Будь-які різниці, що виникають між сумою визнаних за ефективною ставкою відсотка процентних доходів (витрат) та нарахуваннях за номінальною процентною ставкою доходів (витрат) за фінансовими інструментами, придбаними (наданими, отриманими) за номінальною вартістю (без дисконту або премії), відображаються за рахунками з обліку неамортизованого дисконту (премії) у кореспонденції з рахунками з обліку процентних доходів (витрат).

Доходи і витрати фонду відображено в «Звіті про фінансові результати» та у відповідних примітках

Податкове законодавство

Податкове, валютне і митне законодавство України продовжує розвиватися. Суперечливі положення трактуються по-різному. Керівництво вважає своє тлумачення доречним і обґрунтованим, але не виключає можливості того, що податкові органи його не осперять.

3. Перехід на нові та переглянуті стандарти та тлумачення, що забезпечують контекст, у якому слід читати стандарти

При складанні фінансової звітності було застосовано всі стандарти й інтерпретації, затверджені РМСБО та КМТФЗ, які належать до його операцій, а також стандарти, до яких були внесені зміни, які набули чинності станом на 01.01.2014, зокрема:

Змінені стандарти:

- Пенсійні плани з встановленими виплатами. Поправки до МСБО (IAS) 19 «Внески працівників»
- Взаємозалік фінансових активів та фінансових зобов'язань. Поправки до МСБО (IAS) 32 «Фінансові інструменти: подання інформації»
- Розкриття інформації про відшкодувану суму для нефінансових активів. Поправки до МСБО (IAS) 36 «Знецінення активів»
- Похідні інструменти та облік хеджування. Поправки до МСБО (IAS) 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка».

- Нові стандарти:

- Фінансові інструменти. МСФЗ (IFRS) 9
- Фінансові інструменти: облік хеджування. Поправка до МСФЗ (IFRS) 09
- Консолідована фінансова звітність. МСФЗ (IFRS) 10
- Спільна діяльність. МСФЗ (IFRS) 11
- Розкриття інформації про участь в інших підприємствах. МСФЗ (IFRS) 12
- Керування по перехідному періоду для МСФЗ (IFRS) 10, МСФЗ (IFRS) 11 та МСФЗ (IFRS) 12. Поправки до МСФЗ (IFRS) 10, МСФЗ (IFRS) 11 та МСФЗ (IFRS) 12.
- Виключення щодо консолідації для «інвестиційних копаній». Поправка до МСФЗ (IFRS) 10, МСФЗ (IFRS) 12 та МСФЗ (IFRS) 27
- Відстрочені платежі по діяльності, яка здійснюється по регульованим тарифам. МСФЗ (IFRS) 14.

- Нові роз'яснення

- Обов'язкові платежі. Роз'яснення КТМФЗ (IFRIC) 21.

Поправки внесені у наступні стандарти, прийняті до уваги, але не застосовані достроково. В даний час керівництво оцінює вплив на фінансову звітність змінених стандартів, які набувають чинності після 31.12.2014, а саме:

- МСБО (IAS) 1 «Подання фінансової звітності»
- МСБО (IAS) 16 «Основні засоби»
- МСБО (IAS) 38 «Нематеріальні активи»
- МСФЗ (IFRS) 15 «Виручка від контрактів з клієнтами»

4. Розкриття інформації про активи, зобов'язання та капітал

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість станом на 31.12.2014 р. складається з дебіторської заборгованості за нарахуваннями відсотками за депозитами та облигаціями та становлять 126 тис. грн.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Інформація про грошові кошти та їх еквіваленти представлена таким чином: Таблиця 5.1. Грошові кошти та їх еквіваленти (тис. грн.)

Найменування статті	31 грудня 2014 р.	31 грудня 2013 р.
В нац. валюті	1 632	2 285
Усього грошових коштів та їх еквівалентів, що відображено в балансі	1 632	2 285
Усього грошових коштів та їх еквівалентів, що відображено у звіті про рух грошових коштів	1 632	2 285

Грошові кошти, використання яких обмежено станом на 31.12.2014 року відсутні.

Фінансові інвестиції

Фінансові інвестиції обліковуються Фондом за справедливою вартістю. Поточні фінансові інвестиції (акції, облигації внутрішньої державної позики) станом на 31.12.14р. становлять 4 677 тис. грн.

Результат переоцінки фінансових інвестицій відображається у фінансових результатах.

Станом на 31 грудня 2014 р. фонд не мав цінних паперів до погашення; не мав інвестицій в асоційовані та дочірні підприємства; не мав інших довгострокових фінансових інвестицій.

Власний капітал

Власний капітал фонду складається виключно з Пенсійних активів фонду, які формуються за рахунок пенсійних внесків Засновника фонду, інших вкладників фонду та отриманого від їх інвестування інвестиційного прибутку (збитку).

Відкритий недержавний пенсійний фонд «Лаурис»

Пенсійні активи фонду за вирахуванням зобов'язань відображено в балансі в рядку «Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду». Станом на 31.12.2014р. власний капітал фонду дорівнює 6 354 тис.грн. Вся сума розподілена між учасниками фонду, що відображено в системі персоналізованого обліку пенсійних внесків.

Резервні та інші фонди

Станом на 31 грудня 2014 року резервні та інші фонди відсутні, що не суперечить чинному законодавству.

Зобов'язання Фонду на 31.12.2014р. становлять 29 тис.грн. та складаються з поточних зобов'язань Фонду перед обслуговуючими організаціями (КУА, Адміністратор, Зборігач).

**5. Розкриття інформації про доходи та витрати
Процентні доходи та витрати (тис.грн.)**

Найменування статті	за 2014 рік	за 2013 рік
Процентні доходи за:		
1 Депозитами	297	374
2 Відсотки за облігаціями	248	202
3 Усього процентних доходів	545	576
Процентні витрати	-	-

Інші операційні доходи (тис. грн.)

Найменування статті	за 2014 рік	за 2013 рік
1 Дивіденди	42	3
2 Інші*	8	49
3 Усього операційних доходів	62	52

* В статті Інші доходи відображено дохід у вигляді курсових різниць
Адміністративні та інші операційні витрати (тис. грн.)

Найменування статті	за 2013 рік	за 2013 рік
1 Професійні послуги (депозитарій, аудитор, видавничі)	9	5
2 Професійні послуги (зберігач НПФ)	31	24
3 Професійні послуги з адміністрування НПФ	111	89
4 Професійні послуги з управління активами	167	133
5 Усього адміністративних та інших операційних витрат	318	251

6. Звіт про рух грошових коштів

Фондом обрано прямий метод визначення та подання руху грошових коштів. Результатом діяльності Фонду у 2014 році є чисте зменшення грошових коштів у сумі 653 тис.грн., що збігається зі зміною статті звіту Баланс «Грошові кошти та їх еквіваленти».

7. Розкриття інформації про пов'язані сторони

Для цілей цієї фінансової звітності сторони вважаються пов'язаними, коли одна із сторін має можливість контролювати іншу сторону або здійснювати суттєвий вплив на процес прийняття фінансових та управлінських рішень, у відповідності з IAS 24 «Розкриття інформації про пов'язані сторони».

До пов'язаних осіб фонд відносить юридичних осіб: ТОВ «Драгон Есет Менеджмент», Компанію «Оранж Есет Менеджмент Лтд.» (Orange Asset Management Ltd), Компанію «Коч Інвестментс Лімітед» (Coch Investments Limited) та фізичну особу: Ісупова Д.Ю. Перелік пов'язаних сторін визначається фондом враховуючи сутність відносин, а не лише юридичну форму.

Операції з пов'язаними сторонами, протягом 2014 року, здійснені на умовах, еквівалентних умовам, що домінують в операціях між незалежними сторонами, здійснюються тільки за можливості обґрунтування таких умов.

8. Цілі та політика управління фінансовими ризиками

Основні фінансові інструменти фонду включають цінні папери, грошові кошти, торгову дебіторську заборгованість. Основною ціллю Фонду є накопичення пенсійних активів та збільшення їх в результаті інвестування у вищезазначені фінансові інструменти. Основними ризиками, які можуть вплинути на отримання прибутку та збереження активів є: ризик ліквідності, ринковий ризик. Політика управління ризиками включає наступне: фонд/КУА укладає угоди виключно з відомими та фінансово стабільними контрагентами. Дебіторська заборгованість підлягає постійному моніторингу. КУА аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами.

Керівництво КУА здійснює заходи з управління капіталом, що спрямовані на зростання рентабельності капіталу, за рахунок оптимізації структури власного капіталу, таким чином, щоб забезпечити безперервність діяльності фонду. Керівництво КУА здійснює огляд структури капіталу фонду на щорічній основі.

9. Бухгалтерські оцінки і припущення

Фонд (Адміністратор) робить оцінки і припущення, які впливають на суми активів і зобов'язань, показаних в звітності, впродовж наступного фінансового року. Оцінки і судження постійно аналізуються і ґрунтуються на досвіді керівництва і інших чинниках, включаючи очікування майбутніх подій, яке при існуючих обставинах вважається обґрунтованим. Окрім згаданих оцінок, керівництво також використовує певні судження при застосуванні принципів облікової політики.

Судженням, яке найбільше впливає на суми, визнані у фінансовій звітності і оцінки, які можуть привести до значних коригувань балансової вартості активів стосується визначення справедливої вартості цінних паперів.

10. Безперервність діяльності

Фінансова звітність, що подається, була підготовлена виходячи з принципу безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в звичайному порядку.

11. Інформація по сегментам

Звітність за сегментами в цій фінансовій звітності не розкривається.

12. Події після дати Балансу

Подій, що відбулися після дати балансу та які могли б вплинути на показники фінансової звітності, не було.

Директор ТОВ «Драгон Есет Менеджмент» Ісупов Д.Ю.

Головний бухгалтер ТОВ «Драгон Есет Менеджмент» Берлізева Н.М.

Голова Ради Фонду Ісупов Д.Ю.

**Аудиторська фірма
«РЕГІСТР»**

Свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 0439 від 26.01.01 р., продовжене рішенням АПУ від 04.11.2010р. №221/3 до 04.11.2015р.

Адреса: м.Київ, Червоноармійська, 84, оф.35, т.287-00-15
п/р № 26001500348000 ПАТ «УкрСиббанк» у м. Харкові, МФО 351005, Код 21647622

Національній комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, Керівництву та учасникам Відкритого недержавного пенсійного фонду «Лаурис»

**Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора)
щодо фінансової звітності
Відкритого недержавного пенсійного фонду «ЛАУРУС»,
активи якого перебувають в управлінні товариства
з обмеженою відповідальністю «Драгон Есет Менеджмент»
станом на 31 грудня 2014 року.**

м. Київ

19 лютого 2015р.

**Звіт щодо фінансової звітності
Основні відомості про відкритий недержавний пенсійний фонд
«Лаурис»**

Відкритий недержавний пенсійний фонд «Лаурис» має свідоцтво серії А01 № 216059 від 21.06.07 р. про державну реєстрацію юридичної особи, видане Голосіївською районною у м. Києві державною адміністрацією (реєстраційний номер № 1 068 102 0000 020196).

Дата державної реєстрації Фонду - 21.06.07 р.

Вид Фонду – відкритий.

Єдиним засновником Фонду, відповідно до Статуту, є Товариство з обмеженою відповідальністю «Драгон Есет Менеджмент» (код ЄДРПОУ 33936496).

Ідентифікаційний код суб'єкта підприємницької діяльності в Єдиному державному реєстрі підприємств та організацій 35234147.

Юридична та фактична адреса Фонду: 01033, м. Київ, вул. Сакаганського, буд.36-Д.

Виключним видом діяльності Фонду відповідно до установчих документів є діяльність з недержавного пенсійного забезпечення. КВЕД: 65.30 – недержавне пенсійне забезпечення.

Фонд є юридичною особою, яка має статус неприбуткової організації (непідприємницького товариства), функціонує та провадить діяльність виключно з метою накопичення пенсійних внесків на користь Учасників Фонду з подальшим управлінням пенсійними активами, а також здійснює пенсійні виплати Учасникам Фонду.

Відкритий недержавний пенсійний фонд «Лаурис» зареєстрований як фінансова установа згідно рішення Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг № 8028 від 20.09.2007р. (реєстраційний номер у Державному реєстрі фінансових установ № 12102059). Свідоцтво про реєстрацію фінансової установи ПФ № 99 від 22.09.07р., код фінансової установи – 12.

ТОВ «Драгон Есет Менеджмент» здійснює адміністрування та управління активами Відкритого недержавного пенсійного фонду «Лаурис» згідно Договору № 1/07К від 01.11.07р. про управління активами відкритого недержавного пенсійного фонду та Договору № 01/07-А від 01.11.07р. про адміністрування відкритого недержавного пенсійного фонду.

Відкритий недержавний пенсійний фонд «Лаурис» уклав із АТ «Райффайзен Банк Аваль» Договір № 79-10/08/497-Ю від 01.11.07р. про обслуговування недержавного пенсійного фонду зберігачем.

**Основні відомості про компанію з управління активами - ТОВ
«Драгон Есет Менеджмент»**

Повне найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю «Драгон Есет Менеджмент».

Скорочене найменування: ТОВ «Драгон Есет Менеджмент».

Код за ЄДРПОУ: 33936496.

Місцезнаходження: м. Київ, вул. Сакаганського, буд.36, корп.Д.

Види діяльності за КВЕД: 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення; 66.29 Інша допоміжна діяльність у сфері страхування та пенсійного забезпечення; 66.30 Управління фондами.

Дата державної реєстрації: 22.02.2006р. Голосіївською районною у м. Києві державною адміністрацією.

Серія, номер, дата видачі та термін чинності ліцензії на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами): серії АВ № 581211 від 05.05.2011 р., строк дії ліцензії: 05.05.2011 р. - 05.05.2016 р.

Серія, номер, дата видачі ліцензії на право провадження діяльності з адміністрування недержавних пенсійних фондів: серії АВ № 115942 від 13.02.2007р.

Серія, номер, дата видачі Свідоцтва про реєстрацію фінансової установи: серії АА № 41 від 09.10.06р., реєстраційний номер 17101836.

Перелік інституційних інвесторів, активи яких перебувають в управлінні ТОВ «Драгон Есет Менеджмент»: ПФ ДІ «Платинум» ТОВ «Драгон Есет Менеджмент»; ПФІФ НЗ «Терра» ТОВ «Драгон Есет Менеджмент»; ПФІФ НЗ «КСК-Фонд» ТОВ «Драгон Есет Менеджмент»; ІС ПФ «Аурум»; ВС ПФ «Аргентум»; ЗН ПФ «Ксенон»; ПАТ «ЗН ВКІФ Орамос Кепітал»; ЗН ВПІФ «Трейд»; ЗН ВПІФ «Девелопмент»; НПФ «Лаурис»; ПАТ «ЗН ВКІФ «Фоліо»; ПАТ «Страхова компанія «ПЗУ Україна»; ЗН ПФ «ЮТрейд Індекс Української Биржі» ТОВ «Драгон Есет Менеджмент»; «ЗН ВПІФ «ІМВ Ендаумент».

Відкритий недержавний пенсійний фонд «Лаурус»

Опис аудиторської перевірки

Незалежною аудиторською фірмою ТОВ «Аудиторська фірма «Регістр» проводилася перевірка повного пакету річної фінансової звітності Відкритого недержавного пенсійного фонду «Лаурус» за 2014 звітний рік у складі Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2014 р., Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про власний капітал, Звіту про рух грошових коштів, за рік, що закінчився на зазначену дату, Приміток до фінансової звітності, що містять порівняльну фінансову інформацію, стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснення, з метою висловлення аудитором думки про те, чи фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Відкритого недержавного пенсійного фонду «Лаурус» станом на 31.12.2014 р., його фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Перевірку річної звітності з недержавного пенсійного забезпечення Відкритого недержавного пенсійного фонду «Лаурус» станом на 31.12.2014 р. у складі у складі: Форми НПФ-1. Загальні відомості про недержавний пенсійний фонд; Форми НПФ-2. Звіт про склад, структуру та чисту вартість активів недержавного пенсійного фонду; Форми НПФ-3. Звіт про зміну чистої вартості пенсійних активів недержавного пенсійного фонду; Форми НПФ-4. Звітні дані персоніфікованого обліку учасників пенсійного фонду; Форми НПФ-5. Звітні дані про реалізацію пенсійної схеми № 01 «Корпоративна»; Форми НПФ-5. Звітні дані про реалізацію пенсійної схеми № 02 «Сімейна»; Форми НПФ-5. Звітні дані про реалізацію пенсійної схеми № 03 «Індивідуальна»; Форми НПФ-7. Звітні дані про учасників недержавного пенсійного фонду за віковою категорією; Форми НПФ-8. Звіт про склад та структуру активів недержавного пенсійного фонду; Форми НПФ-9. Звіт про договори, що були укладені за цінними паперами українських емітентів, які входять (входили) до складу активів недержавного пенсійного фонду; Форми НПФ-10 Інформація щодо зміни чистої вартості одиниці пенсійних внесків; Довідки про чисту вартість активів достовірно у відповідності до вимог Положення про порядок складання, формування та подання адміністратором недержавного пенсійного фонду звітності з недержавного пенсійного забезпечення, затвердженого розпорядженням Держфінпослуг від 27.10.2011р. № 674 (із змінами та доповненнями).

Фінансова звітність Відкритого недержавного пенсійного фонду «Лаурус» складена управлінським персоналом відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – МСФЗ).

Перевірку проведено у відповідності до вимог законів України «Про аудиторську діяльність», «Про недержавне пенсійне забезпечення», «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг», а також інших законодавчих актів України стосовно господарської діяльності, Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні», Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Аудит проведений відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі – МСА), зокрема до МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», 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», МСА 610 «Використання роботи внутрішніх аудиторів».

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора. До таких процедур належить оцінка ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилок. Оцінюючи ці ризики, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, які стосуються підготовки та достовірного надання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

Ми вважаємо, що зібраної під час аудиторської перевірки інформації достатньо для складання аудиторського висновку, проведена нами перевірка забезпечує обґрунтовану підставу для висловлення нашої думки, обмежені обсяги роботи аудитора не було. Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал Адміністратора несе відповідальність за складання та достовірне подання фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Відповідальність управлінського персоналу передбачає: розробку, впровадження та використання системи внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного подання фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилок; вибір та застосування належної облікової політики, здійснення бухгалтерських оцінок, що за існуючих обставин є обґрунтованими.

Відповідальність аудитора

Аудитор відповідає за висловлення думки щодо фінансової звітності на основі проведеного аудиту відповідно до вимог Закону України «Про аудиторську діяльність» та Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг. Ці стандарти вимагають, щоб аудитор дотримувався етичних принципів та планував і проводив аудит таким чином, щоб забезпечити достатню впевненість у тому, що фінансова звітність не містить суттєвих перекручень.

Аудиторська думка щодо фінансової звітності Відкритого недержавного пенсійного фонду «Лаурус»

На нашу думку фінансова звітність відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах інформацію про фінансовий стан Відкритого недержавного пенсійного фонду «Лаурус» станом на 31.12.2014 р., його фінансові результати, рух грошових коштів та рух власного капіталу за рік, що закін-

чився на зазначену дату відповідно до застосованої концептуальної основи фінансової звітності - Міжнародних стандартів фінансової звітності

Інша інформація, щодо якої аудитори висловлюють свою думку

ТОВ «АФ «Регістр» підтверджує, що звітність з недержавного пенсійного забезпечення Відкритого недержавного пенсійного фонду «Лаурус» станом на 31.12.2014 р. у складі Форми НПФ-1. Загальні відомості про недержавний пенсійний фонд; Форми НПФ-2. Звіт про склад, структуру та чисту вартість активів недержавного пенсійного фонду; Форми НПФ-3. Звіт про зміну чистої вартості пенсійних активів недержавного пенсійного фонду; Форми НПФ-4. Звітні дані персоніфікованого обліку учасників пенсійного фонду; Форми НПФ-5. Звітні дані про реалізацію пенсійної схеми № 01 «Корпоративна»; Форми НПФ-5. Звітні дані про реалізацію пенсійної схеми № 02 «Сімейна»; Форми НПФ-5. Звітні дані про реалізацію пенсійної схеми № 03 «Індивідуальна»; Форми НПФ-7. Звітні дані про учасників недержавного пенсійного фонду за віковою категорією; Форми НПФ-8. Звіт про склад та структуру активів недержавного пенсійного фонду; Форми НПФ-9. Звіт про договори, що були укладені за цінними паперами українських емітентів, які входять (входили) до складу активів недержавного пенсійного фонду; Форми НПФ-10 Інформація щодо зміни чистої вартості одиниці пенсійних внесків; Довідки про чисту вартість активів достовірно і повно подає інформацію про Відкритий недержавний пенсійний фонд «Лаурус» згідно з нормативними вимогами Положення про порядок складання, формування та подання адміністратором недержавного пенсійного фонду звітності з недержавного пенсійного забезпечення, затвердженого розпорядженням Держфінпослуг від 27.10.2011р. № 674 (із змінами та доповненнями).

В ході аудиторської перевірки у відповідності до МСА 720 «Інша інформація в документах, що містять перевірені фінансові звіти» ми здійснили аудиторські процедури щодо виявлення наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Відкритим недержавним пенсійним фондом «Лаурус». На нашу думку, ми отримали достатню впевненість у відсутності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Відкритим недержавним пенсійним фондом «Лаурус» і подається разом з фінансовою звітністю.

Керуючись принципом професійного скептицизму та відповідно до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності», ми провели аудиторські тести, результати яких дозволили ідентифікувати та оцінити ризики суттєвих викривлень внаслідок шахрайства. На нашу думку, ми отримали достатню впевненість в тому, що фінансові звіти в цілому не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилок.

На підставі статей балансу та звіту про фінансові результати аудитором здійснено аналіз показників фінансового стану Відкритого недержавного пенсійного фонду «Лаурус» станом на 31 грудня 2014 року, в тому числі: коефіцієнтів ліквідності, коефіцієнту фінансової стійкості, коефіцієнту фінансової незалежності, коефіцієнта рентабельності, які знаходяться в межах нормативних значень. Аудиторами не виявлено суттєвих загроз безперервності функціонування підприємства.

Основні відомості про аудиторську фірму

Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Регістр» зареєстроване Голосіївською районною у м.Києві державною адміністрацією 07.10.1994 р.

Аудиторська палата України видала ТОВ «Аудиторська фірма «Регістр» свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності №0439 від 26.01.2007р. Рішенням АПУ від 04.11.2010р. №221/3 термін дії свідоцтва про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів продовжено до 04.11.2015р.

ТОВ «Аудиторська фірма «Регістр» має Свідоцтво НКЦПФР серії П № 000077 про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, строк дії Свідоцтва з 02.04.13р. по 04.11.2015р.

ТОВ «Аудиторська фірма «Регістр» має свідоцтво Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг № 0022 від 28.05.13 р. про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, термін дії свідоцтва з 28.05.13 р. по 04.11.2015р.

Перевірка проводилася аудитором – Котилко Наталією Вікторівною, сертифікат аудитора серії А № 001187, виданий АПУ 28.04.1994р., рішенням АПУ № 120 від 27.02.03р. термін дії сертифікату продовжено до 28.04.08 р., рішенням АПУ від 14.02.08р. № 187/2 термін дії сертифіката продовжено до 28.04.2013р., рішенням АПУ від 28.02.13р. № 265/2 термін дії сертифіката продовжено до 28.04.2018р.

ТОВ «Аудиторська фірма «Регістр» має Свідоцтво про відповідність системи контролю якості № 0497, видане згідно рішення АПУ № 302/4 від 30.10.2014 р., чинне до 31.12.2019 р.

ТОВ «Аудиторська фірма «Регістр» включене до Переліку аудиторських фірм, які відповідають критеріям для проведення обов'язкового аудиту.

Місцезнаходження ТОВ «АФ «Регістр»: м. Київ, вул. Червоноармійська, 84, оф.35, тел. (факс) 287-00-15, електронна адреса: Kotylko@i.ua, сайт ТОВ «АФ «Регістр» <http://regist.auditorov.com/auditors>.

Ідентифікаційний код суб'єкта підприємницької діяльності в Єдиному державному реєстрі підприємств та організацій 21647622.

Інформація про договір на проведення аудиту

Перевірку фінансової звітності Відкритого недержавного пенсійного фонду «Лаурус» у складі Балансу станом на 31.12.2014 р., Звіту про фінансові результати, Звіту про власний капітал, Звіту про рух грошових коштів, Приміток до річної фінансової звітності за рік, що закінчився на зазначену дату проведено згідно Договору про надання аудиторських послуг № 15 від 23.01.2015 р.

Дата початку перевірки – 23.01.2015р. Дата закінчення перевірки – 19.02.2015р.

Період, яким охоплено проведення аудиту: 01.01.2014р. – 31.12.2014 р.

Дата видачі висновку: 19 лютого 2015 р.

Директор ТОВ «АФ «РЕГІСТР»

Н.В.Котилко