

ТОВ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ВЕНГЕР І ПАРТНЕРИ"

Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 4363,
видане за рішенням Аудиторської палати України № 219/3 від 14.07.2010 року

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо річної фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ТАСК-ІНВЕСТ» станом на 31 грудня 2016 року

м. Київ

24 лютого 2017 р.

АДРЕСОВАНО:

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку
Учасникам та керівництву ТОВ «КУА «ТАСК-ІНВЕСТ»

Ми провели аудиторську перевірку повного пакету річної фінансової звітності **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ТАСК-ІНВЕСТ»** (далі за текстом ТОВ «КУА «ТАСК-ІНВЕСТ» або Товариство) за 2016 звітний рік у складі Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2016 р., Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про власний капітал, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), Приміток до річної фінансової звітності за рік, що закінчився на зазначену дату, з метою висловлення аудитором думки про те, чи фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВ «КУА «ТАСК-ІНВЕСТ» станом на 31.12.2016 р., його фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, а також суттєвих положень облікової політики та іншу пояснювальну інформацію відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

"ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ"

Вступний параграф

Основні відомості про ТОВ «КУА «ТАСК-ІНВЕСТ»:

Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ТАСК-ІНВЕСТ»
Код за ЄДРПОУ	34045704
Види діяльності за КВЕД	66.30 Управління фондами. 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення
Номер і дата прийняття рішення НКЦПФР про видачу ліцензії на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами), термін її чинності	№287 від 15.03.2016, термін чинності ліцензії: з 06.05.2016р. – необмежений
Перелік інституційних інвесторів, активи яких перебувають в управлінні ТОВ «КУА «ТАСК-ІНВЕСТ»	<ol style="list-style-type: none"> 1. Пайовий інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу «ТАСК Універсал» ТОВ «КУА «ТАСК-інвест» (код ЄДРІСІ 232443) 2. ІНТЕРВАЛЬНИЙ СПЕЦІАЛІЗОВАНИЙ ПАЙОВИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ТАСК УКРАЇНСЬКИЙ КАПІТАЛ» ТОВ «КУА «ТАСК-ІНВЕСТ» (код ЄДРІСІ 221523) 3. Відкритий диверсифікований пайовий інвестиційний фонд «ТАСК Ресурс» (код ЄДРІСІ 211864) 4. Закритий пайовий венчурний недиверсифікований інвестиційний фонд «ПЕРСПЕКТИВА» ТОВ «КУА «ТАСК-інвест» (код ЄДРІСІ 233607) 5. Закритий пайовий венчурний недиверсифікований інвестиційний фонд «КАПІТАЛ» (код ЄДРІСІ 2331666) 6. Закритий пайовий венчурний недиверсифікований інвестиційний фонд «Сільвер інвест» (код ЄДРІСІ 23300105) 7. Пайовий венчурний інвестиційний фонд «ІМПУЛЬС» недиверсифікованого виду закритого типу Товариства з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами "ТАСК-інвест" (код ЄДРІСІ 233401). <p><i>В процесі ліквідації – Рішення щодо припинення діяльності ІСІ від 30.12.2014 р.</i></p> <ol style="list-style-type: none"> 8. Закритий пайовий венчурний недиверсифікований інвестиційний фонд «СПЕКТР» ТОВ «КУА «ТАСК-інвест» (код ЄДРІСІ 233470).

	<i>В процесі ліквідації – Рішення щодо припинення діяльності ІСІ від 31.12.2014 р.</i> 9. Закритий пайовий венчурний недиверсифікований інвестиційний фонд «ВЕКТОР» ТОВ «КУА «ТАСК-інвест» (код ЄДРІСІ 233471). <i>В процесі ліквідації – Рішення щодо припинення діяльності ІСІ від 30.12.2014 р.</i>
Місцезнаходження	01601, м. Київ, провулок Рильський, будинок 6

Опис аудиторської перевірки

Аудит проведено відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, 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.

Аудитор керувався законодавством України у сфері господарської діяльності, а саме Законами України «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні», «Про цінні папери та фондовий ринок», «Про аудиторську діяльність», «Про господарські товариства», «Про інститути спільного інвестування», «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг».

Аудиторський висновок складено у відповідності до «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 Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 11.06.2013 р. № 991 та зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 05.07.2013 р. за № 1119/23651.

В ході аудиторської перевірки аудитор використовував як загальнонаукові методичні прийоми аудиторського контролю (моделювання, абстрагування та ін.), так і власні методичні прийоми (документальні, розрахунково-аналітичні, узагальнення результатів аудиту). Планування і проведення аудиту було спрямоване на одержання розумних підтверджень щодо відсутності у фінансовій звітності суттєвих помилок. Дослідження здійснювалось шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовій звітності. Також була здійснена оцінка відповідності принципів обліку, що застосовувались, нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні.

Аудитором було проведено перевірку повного пакету річної фінансової звітності ТОВ «КУА «ТАСК-ІНВЕСТ» у складі:

- Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2016;
- Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2016 р.;
- Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2016 р.;
- Звіту про власний капітал за 2016 р.
- Приміток до річної фінансової звітності за 2016 р., які включають в себе стислий виклад облікової політики та іншу пояснювальну інформацію щодо фінансової звітності.

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо річної фінансової звітності
ТОВ «КУА «ТАСК-ІНВЕСТ» за 2016 рік

Основою надання фінансової звітності ТОВ «КУА «ТАСК-ІНВЕСТ» є чинні Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО). Враховуючи особливості складання фінансової звітності за МСФЗ, а саме: вказівки та вимоги регулюючих органів, зокрема, Міністерства фінансів України, щодо формату фінансових звітів (за національним П(С)БО 1) і певну невідповідність такого формату вимогам МСБО 1, вважаємо, що застосовна концептуальна основа фінансової звітності Товариства за 2016 рік - є концептуальною основою загального призначення (достовірного подання). Дана концептуальна основа фінансової звітності є прийнятною.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал ТОВ «КУА «ТАСК-ІНВЕСТ» несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та 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 аудитора

Відповідальністю Аудитора є висловлення думки щодо фінансової звітності на основі результатів аудиторської перевірки. Аудиторську перевірку проведено у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

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

Підстави для висловлення умовно–позитивної думки

Станом на 31 грудня 2016 року Товариство мало інвестицію у капітал товариства з обмеженою відповідальністю з відсотком володіння 88,54%, яка утримується з метою продажу та обліковується за справедливою вартістю. Товариством не здійснено перегляд облікової вартості вказаного фінансового активу на підставі показників фінансової звітності даного товариства за 2016 рік та вважає, що його справедлива вартість відповідає історичній. З пояснень управлінського персоналу, Товариство має намір продати такі інвестиції за ціною не нижче ціни придбання, але аудитору не надані документи, щодо підтвердження таких намірів.

Наш аудиторський висновок щодо фінансової звітності станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року модифіковано відповідним чином.

Умовно–позитивна думка щодо фінансової звітності ТОВ «КУА «ТАСК-ІНВЕСТ»

На нашу думку, за винятком впливу питання викладеного у параграфі «Підстави для висловлення умовно-позитивної думки», фінансова звітність ТОВ «КУА «ТАСК-ІНВЕСТ» відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах інформацію про фінансовий стан підприємства станом на 31.12.2016 р. та його фінансові результати за рік, що закінчився на зазначену дату відповідно до застосованої концептуальної основи фінансової звітності – Міжнародних стандартів фінансової звітності.

«ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ»

У відповідності до 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 Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 11.06.2013р. № 991 та зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 05.07.2013 р. за № 1119/23651, даний розділ надає опис питань і висновки, яких дійшов аудитор щодо окремо визначених аспектів фінансової звітності ТОВ «КУА «ТАСК-ІНВЕСТ».

Розкриття інформації щодо відповідності розміру статутного та власного капіталу вимогам законодавства України

Станом на 31.12.2016 р. зареєстрований статутний капітал ТОВ «КУА «ТАСК-ІНВЕСТ» становить 13 000 000 грн. (Тринадцять мільйонів гривень 00 коп.), що складає 100% зареєстрованої в Статуті суми та розподіляється між Учасниками таким чином:

Попова Тетяна Володимирівна - 6 500 000,00 грн, що становить 50 %

Бродович Сергій Васильович - 6 500 000,00 грн, що становить 50 %

Статутний капітал Товариства сформовано та сплачено повністю, у встановлені законодавством терміни та виключно грошовими коштами.

Розмір власного капіталу становить 9 896 тис. грн. та складається з наступних елементів:

- Статутний капітал – 13 000 тис. грн.
- Непокритий збиток – 3 104 тис. грн.
- Неоплачений капітал – відсутній.
- Резервний капітал – відсутній.

Розмір статутного та власного капіталу ТОВ «КУА «ТАСК-ІНВЕСТ» відповідають вимогам законодавства України, а саме, Ліцензійним умовам провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами), затверджених Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 23.07.2013 № 1281 та зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 12 вересня 2013 р. за № 1576/24108.

Розкриття інформації про активи, зобов'язання та чистий прибуток (збиток) ТОВ «КУА «ТАСК-ІНВЕСТ» відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності

Розкриття інформації про активи

Загальна вартість **активів** ТОВ «КУА «ТАСК-ІНВЕСТ» станом на 31.12.2016 становить **10 677 тис. грн.** проти **11 737 тис. грн.** на початок звітного періоду. Суттєвих змін у складі активів у порівнянні з 2015 роком не відбулося. Переважна частка активів (99,9 відсотків) зосереджена в складі оборотних.

Необоротні активи ТОВ «КУА «ТАСК-ІНВЕСТ» станом на 31.12.2016 р. представлені у вигляді:

- основних засобів, залишковою вартістю 8 тис. грн. (або 62 % вартості необоротних активів), які обліковуються відповідно до МСБО 16 «Основні засоби» за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності, що є їх справедливою вартістю на дату звітності; Переоцінка основних засобів станом на 31.12.2016 р. не проводилася.
- нематеріальних активів в сумі 5 тис. грн. (або 38% вартості необоротних активів), що обліковуються у відповідності до МСБО № 38 «Нематеріальні активи».

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо річної фінансової звітності ТОВ «КУА «ТАСК-ІНВЕСТ» за 2016 рік

Нематеріальні активи Товариства представлені у складі програмного забезпечення та Ліцензій, які в свою чергу, відповідають критеріям визнання їх як матеріальних активів.

Оборотні активи Товариства станом на 31.12.2016 представлені у вигляді:

- запасів – 3 тис. грн.;
- дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги, сума якої становить 464 тис. грн. (або 4 % вартості оборотних активів);
- дебіторської заборгованості за виданими авансами та за розрахунками із внутрішніх розрахунків на загальну суму 29 тис. грн.;
- іншої дебіторської заборгованості, що складає 7 854 тис. грн. (або 74 % вартості оборотних активів);
- поточні фінансові інвестиції вартістю 2 290 тис. грн. (або 21% вартості оборотних активів);
- грошові кошти в сумі 25 тис. грн.

Інша дебіторська заборгованість є поточною заборгованістю за наданою безвідсотковою поворотною фінансовою допомогою в сумі 7 488 тис. грн.

Грошові кошти, які включають грошові кошти на поточному рахунку в сумі 1 тис. грн. та короткостроковому депозитному банківському рахунку в сумі 24 тис. грн., відображаються за номіналом та у загальному розмірі становлять 25 тис. грн. (або 0,2 % вартості оборотних активів).

За результатами перевірки, за винятком зауважень, що наведені вище, Аудитор підтверджує достовірність, повноту та відповідність чинному законодавству даних щодо визнання, класифікації та оцінки активів ТОВ «КУА «ТАСК-ІНВЕСТ» відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Розкриття інформації щодо зобов'язань

Зобов'язання Товариства за станом на 31.12.2016 становлять 781 тис. грн., що складає 8% вартості власного капіталу Товариства. Довгострокові зобов'язання на звітну дату відсутні. Поточні зобов'язання складають:

- поточну кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги, що на звітну дату становлять 239 тис. грн.;
- інші поточні зобов'язання – 530 тис. грн.;
- поточні забезпечення (резерв на оплату відпусток) у сумі 12 тис. грн.

Суттєвих змін у складі зобов'язань, які відбулися порівняно з попереднім звітним періодом, не відбулось. За результатами перевірки Аудитор підтверджує достовірність, повноту та відповідність чинному законодавству даних щодо визнання, класифікації та оцінки зобов'язань ТОВ «КУА «ТАСК-ІНВЕСТ» відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Розкриття інформації щодо чистого прибутку (збитку)

Дохід, отриманий Товариством протягом 2016 року від надання послуг управління активами ІСІ складає 439 тис. грн., інші операційні доходи – 12 тис. грн., інші фінансові доходи – 20 тис. грн., інші доходи – 601 тис. грн. Облік доходу та його визнання ведеться відповідно до МСБО 18 «Дохід». Витрати Товариства протягом 2016 року склали 1 713 тис. грн., в тому числі адміністративні витрати у сумі 925 тис. грн., інші витрати в розмірі 788 тис. грн.

За 2016 звітний рік ТОВ «КУА «ТАСК-ІНВЕСТ» отримало збиток в розмірі 641 тис. грн., який порівняно зі збитком за 2015 рік є більшим на 258 тис. грн. Погіршення результатів

діяльності сталося в результаті зменшення доходу від реалізації фінансових інвестицій у порівнянні з попереднім роком на 76% при тому, що обсяг отриманого доходу від надання послуг управління активами ІСІ у звітному році навпаки збільшився на 9% у порівнянні з результатом попереднього року.

Розкриття інформації щодо відповідності резервного фонду установчим документам ТОВ «КУА «ТАСК-ІНВЕСТ»

Відповідно до статті 7.9 Статуту ТОВ «КУА «ТАСК-ІНВЕСТ» повинно створювати резервний фонд у розмірі 25% Статутного капіталу. Резервний капітал формується шляхом щорічних відрахувань в розмірі 5% від суми чистого прибутку Товариства.

Резервний капітал станом на 01 січня 2016 року та на звітну дату Товариством не сформовано, тому що останні три роки результати діяльності Товариства є збитковими.

Інша інформація

Дотримання вимог нормативно-правових актів Комісії, що регулюють порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами, які здійснюють управління активами інституційних інвесторів та/або недержавних пенсійних фондів.

ТОВ «КУА «ТАСК-ІНВЕСТ» у своїй діяльності керується та дотримується вимог нормативно-правових актів Національної Комісії з цінних паперів та фондового ринку, а саме:

1. Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами), затверджених Рішенням НКЦПФР 23.07.2013 за № 1281 та зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 12 вересня 2013 р. за № 1576/24108 (з врахуванням всіх змін та доповнень);

2. 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 НКЦПФР 02.10.2012 р. за № 1343 та зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 19 жовтня 2012 р. за № 1764/22076 (з врахуванням всіх змін та доповнень)

3. Положення про особливості здійснення діяльності з управління активами інституційних інвесторів, затвердженого Рішенням НКЦПФР 06.08.2013 за № 1414 та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 29 серпня 2013 р. за № 1486/24018 (з врахуванням всіх змін та доповнень);

4. Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, затвердженого Рішенням НКЦПФР 01.10.2015 за №1597 та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 28 жовтня 2015 р. за № 1311/27756 (з врахуванням всіх змін та доповнень).

Наявність та відповідність системи внутрішнього аудиту (контролю)

Система внутрішнього аудиту (контролю) ТОВ «КУА «ТАСК-ІНВЕСТ» функціонує відповідно до «Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю)», затвердженого Загальними зборами Учасників Товариства від 12.08.2014 року (протокол № 174). На посаду внутрішнього аудитора (контролера) Товариства призначено Попову Тетяну Володимирівну. Відповідно до вимог МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності» та керуючись принципом професійного скептицизму, ми провели аудиторські тести, результати яких дозволили ідентифікувати та оцінити можливі ризики суттєвих викривлень внаслідок шахрайства. На нашу думку, ми отримали достатню впевненість в тому, що фінансова звітність Товариства в цілому не містить суттєвих

викривлень у наслідок шахрайства або помилок. ТОВ «КУА «ТАСК-ІНВЕСТ» має відповідну систему внутрішнього аудиту (контролю), необхідну для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилок.

Стан корпоративного управління відповідно до законодавства України

Формування органів корпоративного управління ТОВ «КУА «ТАСК-ІНВЕСТ» здійснюється відповідно до Статуту, затвердженого Загальними Зборами Учасників. Відповідно до статті 9 Статуту вищим органом управління Товариства є Загальні збори Учасників. Виконавчим органом Товариства, який здійснює управління поточною діяльністю Товариства є Дирекція. Для проведення перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства Загальні збори обирають Ревізійну комісію (Ревізора). В цілому, стан корпоративного управління ТОВ «КУА «ТАСК-ІНВЕСТ» відповідає діючому законодавству України.

Допоміжна інформація

Інформація щодо пов'язаних осіб ТОВ «КУА «ТАСК-ІНВЕСТ»

Інформацію про перелік пов'язаних осіб, які були встановлені нами у процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності, наведено нижче:

№ п/п	Тип пов'язаної особи	Найменування, ПІБ
1	Учасники та їх частка	Попова Тетяна Володимирівна, ПІН- 2210918860, 6 500 000,00 грн., що становить 50 % Бродович Сергій Васильович, ПІН -2412311677, 6 500 000,00 грн., що становить 50 %
2	Директор	Жолнарська Тетяна Сергіївна , ПІН-2435505888
3	Пов'язані особи засновників:	
3.1	Фізична особа-засновник 1: Попова Тетяна Володимирівна	Товариство з обмеженою відповідальністю «АЛЬФА КАУНТЕР», код за ЄДРПОУ 31604341
		Товариство з обмеженою відповідальністю «ТАСК», код за ЄДРПОУ 31902989
		Товариство з обмеженою відповідальністю «ТАСК-БРОКЕР», код за ЄДРПОУ 34300570
3.2	Фізична особа-засновник 2: Бродович Сергій Васильович	Товариство з обмеженою відповідальністю «ТАСК», код за ЄДРПОУ 31902989
		Товариство з обмеженою відповідальністю «Юридична фірма «АС Консалтинг», код за ЄДРПОУ 33939167
		Українсько - американське Товариство з обмеженою відповідальністю «Престиж –Інформ», код за ЄДРПОУ 24931341
		Товариство з обмеженою відповідальністю «ТАСК-БРОКЕР», код за ЄДРПОУ 34300570
		Товариство з обмеженою відповідальністю «Будівельна компанія «ТАСК», код за ЄДРПОУ 34344821
		Товариство з обмеженою відповідальністю «АЛЬФА КАУНТЕР», код за ЄДРПОУ 31604341
4	Інформація про юридичних осіб, в яких Компанія бере участь	Товариство з обмеженою відповідальністю «СКАТ-ТРЕЙД», код за ЄДРПОУ 39029755, розмір частки володіння - 88,54%

ТОВ «АФ «ВІП»

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо річної фінансової звітності
ТОВ «КУА «ТАСК-ІНВЕСТ» за 2016 рік

У процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності, зокрема при перевірці документів на ознаки існування відносин і операцій з пов'язаними сторонами (зокрема афілійованими особами), що виходять за межі нормальної діяльності, які управлінський персонал раніше не ідентифікував або не розкривав аудиторю, та за результатами звернення із запитом до управлінського персоналу щодо характеру таких операцій та можливої участі пов'язаних сторін, Аудитор дійшов висновку, що відносини ТОВ «КУА «ТАСК-ІНВЕСТ» з пов'язаними особами, що виходять за межі нормальної діяльності, не були виявлені.

Розкриття інформації щодо подій після дати балансу

Нами не виявлено фактів про наявність подій після дати балансу, які не були відображені у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства. Проте, внаслідок ситуації, яка склалася в Україні, на дату складання даної звітності мають місце фактори економічної нестабільності. Закони та нормативні акти, які впливають на операційне середовище в Україні, можуть швидко змінюватись.

Дотримання пруденційних нормативів та розкриття інформації про ступінь ризику

Розрахунок показників, що використовуються для вимірювання та оцінки ризиків діяльності ТОВ «КУА «ТАСК-ІНВЕСТ» здійснений у відповідності до вимог «Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками», затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 01.10.2015 року № 1597.

Розрахунок пруденційних нормативів станом на 31.12.2016 року:

Показник	Фактичний показник за даними звітності	Нормативний показник	Примітки
Показник мінімального розміру власних коштів, тис. грн.	9 054	має становити не менше ніж 3 500 тис. грн.	Показник перевищує нормативне значення
Норматив достатності власних коштів	38,2419	не менше 0,5	Показник перевищує нормативне значення
Коефіцієнт покриття операційного ризику	34,3475	не менше 0,5	Показник перевищує нормативне значення
Коефіцієнт фінансової стійкості	0,9268	не менше 0,5	Показник перевищує нормативне значення

Аналіз показників, що використовуються для вимірювання та оцінки ризиків діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами) показав, що фактичні показники за даними звітності є вищими за нормативні значення, що свідчить про дотримання ТОВ «КУА «ТАСК-ІНВЕСТ» встановлених нормативних значень та говорить про високий рівень платоспроможності Товариства та його фінансову стабільність. В ході перевірки аудиторі не отримали свідомств щодо існування загрози безперервності діяльності Товариства.

Основні відомості про аудиторську фірму

Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Венгер і Партнери» зареєстроване Святошинською районною у м. Києві державною адміністрацією 14.12.2009 р.

Код ЄДРПОУ: 36852079.

- Свідоцтво про включення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів № 4363 від 14.07.2010 р. Рішенням АПУ від 14.07.2010 р. №219/3, яке чинне до 28.05.2020 р.
- Свідоцтво НКЦПФР серії П 000262 про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, строк дії Свідоцтва з 16.01.2015 р. по 28.05.2020 р.
- Свідоцтво Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, №0150 про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, термін дії Свідоцтва з 26 лютого 2015 року по 28 травня 2020 року;
- Свідоцтво про відповідність системи контролю якості №0485, видане згідно з рішенням АПУ №300/4 від 25.09.2014 р.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Венгер і Партнери» включене до Переліку аудиторських фірм, які відповідають критеріям проведення обов'язкового аудиту.


Перевірка проводилась аудитором – Сидорчук Таїсою Володимирівною, сертифікат аудитора № 006567, виданий АПУ 23.04.2009 р., рішенням АПУ № 291/2 від 27.03.2014 р., термін дії продовжено до 23.04.2019 р.

Місцезнаходження: ТОВ «Аудиторська фірма «Венгер і Партнери»: 03062, м. Київ, пр-т Перемоги, 65, корпус Б, офіс 357, тел. (044) 223-78-10, (067) 233-93-14, електронна адреса: TVSYDORCHUK@afvip.kiev.ua, сайт ТОВ «Аудиторська фірма «Венгер і Партнери» <http://afvip.kiev.ua>.

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

Договір на проведення аудиту № 100/2017-АП від 03 січня 2017 р.

Період аудиту з «03» січня 2017 року по «24» лютого 2017 року.

Генеральний Директор  Т.В.Сидорчук
(Сертифікат аудитора № 006567, виданий рішенням Аудиторської Палати України від 23 квітня 2009 р. № 201/2).

Дата складання аудиторського висновку «24» лютого 2017 року.