

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

ІНТЕРВАЛЬНОГО СПЕЦІАЛІЗОВАНОГО ПАЙОВОГО ІНВЕСТИЦІЙНОГО ФОНДУ «ТАСК УКРАЇНСЬКИЙ КАПІТАЛ» ТОВ «КУА «ТАСК-ІНВЕСТ»,

активи якого перебувають в управлінні ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ТАСК-ІНВЕСТ»

станом на 31 грудня 2016 року

м. Київ

28 березня 2017 р.

АДРЕСОВАНО:

Учасникам та керівництву ТОВАРИСТВА З
ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З
УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ТАСК-ІНВЕСТ»

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

Ми провели аудиторську перевірку повного пакету річної фінансової звітності **ІНТЕРВАЛЬНОГО СПЕЦІАЛІЗОВАНОГО ПАЙОВОГО ІНВЕСТИЦІЙНОГО ФОНДУ «ТАСК УКРАЇНСЬКИЙ КАПІТАЛ» ТОВ «КУА «ТАСК-ІНВЕСТ»** (далі за текстом **Фонд** або **ІСПФ «ТАСК УКРАЇНСЬКИЙ КАПІТАЛ»**) за 2016 звітний рік у складі Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2016, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про власний капітал, Звіту про рух грошових коштів, 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 Фонду станом на 31.12.2016, 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 Фонд:

Повне найменування	ІНТЕРВАЛЬНИЙ СПЕЦІАЛІЗОВАНИЙ ПАЙОВИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ТАСК УКРАЇНСЬКИЙ КАПІТАЛ» ТОВ «КУА «ТАСК-ІНВЕСТ»
Тип, вид та клас фонду	інтервальний, спеціалізований, фонд акцій
Дата та номер свідоцтва про внесення інвестиційного фонду до ЄДРІСІ	Свідоцтво про внесення Фонду до ЄДРІСІ № 523-1 від 09 грудня 2014 року Дата внесення відомостей про інститут спільного інвестування до ЄДРІСІ 27 листопада 2006 року
Реєстраційний код за ЄДРІСІ	221523
Строк діяльності інвестиційного фонду	безстроковий

Основні відомості про компанію з управління активами (далі - ТОВ «КУА «ТАСК-ІНВЕСТ» або КУА):

Повне найменування	ТОВАРИСТВА 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
Місцезнаходження	01601, м. Київ, провулок Рильський, будинок 6
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

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

ТОВ «АФ «ВІП»

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо річної фінансової звітності
ІНТЕРВАЛЬНОГО СПЕЦІАЛІЗОВАНОГО ПАЙОВОГО ІНВЕСТИЦІЙНОГО ФОНДУ
«ТАСК УКРАЇНСЬКИЙ КАПІТАЛ» ТОВ «КУА «ТАСК-ІНВЕСТ» за 2016 рік

"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».

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 № 991 та зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 05.07.2013 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 Фонду 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 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.

Основою надання фінансової звітності Фонду 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 Фонду 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 та достовірне подання фінансової звітності Фонду у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає як необхідний для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилок.

Відповідальність аудитора

Відповідальністю Аудитора є висловлення думки щодо фінансової звітності Фонду на основі результатів аудиторської перевірки. Аудиторську перевірку проведено у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають дотримання етичних вимог, а

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо річної фінансової звітності ІНТЕРВАЛЬНОГО СПЕЦІАЛІЗОВАНОГО ПАЙОВОГО ІНВЕСТИЦІЙНОГО ФОНДУ «ТАСК УКРАЇНСЬКИЙ КАПІТАЛ» ТОВ «КУА «ТАСК-ІНВЕСТ» за 2016 рік 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 думки.

Висловлення думки

На нашу думку, фінансова звітність ІНТЕРВАЛЬНОГО СПЕЦІАЛІЗОВАНОГО ПАЙОВОГО ІНВЕСТИЦІЙНОГО ФОНДУ «ТАСК УКРАЇНСЬКИЙ КАПІТАЛ» ТОВ «КУА «ТАСК-ІНВЕСТ» відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах інформацію про фінансовий стан Фонду станом на 31.12.2016 р., його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до застосованої концептуальної основи фінансової звітності – Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Інші питання

Аудит фінансової звітності ІСПФ «ТАСК УКРАЇНСЬКИЙ КАПІТАЛ» за рік, який закінчився 31 грудня 2015 року, провів інший аудитор, чий звіт від 24 березня 2016 року містив умовно-позитивну думку.

«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 11.06.2013 № 991 та зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 05.07.2013 за № 1119/23651, даний розділ надає опис питань і висновки, яких дійшов аудитор щодо окремо визначених аспектів фінансової звітності Фонду.

Розкриття інформації щодо власного капіталу Фонду

Станом на 31.12.2016 власний капітал Фонду складається з наступних елементів:

- пайовий капітал	- 100 000 тис. грн.;
- додатковий капітал	- 13 591 тис. грн.;
- непокритий збиток	- 19 221 тис. грн.;
- неоплачений капітал	- 60 902 тис. грн.;
- вилучений капітал	- 32 362 тис. грн.

Свідоцтво про реєстрацію випуску інвестиційних сертифікатів № 00684 від 09 грудня 2014 року, видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку засвідчує випуск інвестиційних сертифікатів, що здійснений Фондом. Станом на 31.12.2016 кількість інвестиційних сертифікатів становить 100 000 (сто тисяч) штук, номінальна вартість – 1 000,00 грн. (Одна тисяча гривень 00 коп.) за одиницю, форма існування – бездокументарна, форма випуску – іменні, загальна сума інвестиційних сертифікатів становить 100 000 000,00 грн. (сто мільйонів гривень 00 коп.).

Інформація про активи, зобов'язання та чистий прибуток (збиток) Фонду

Загальна вартість активів Фонду станом на 31.12.2016 становить 1 107 тис. грн. проти 1 234 тис. грн. на початок звітного періоду. Суттєвих змін у складі активів у порівнянні з 2015

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо річної фінансової звітності ІНТЕРВАЛЬНОГО СПЕЦІАЛІЗОВАНОГО ПАЙОВОГО ІНВЕСТИЦІЙНОГО ФОНДУ «ТАСК УКРАЇНСЬКИЙ КАПІТАЛ» ТОВ «КУА «ТАСК-ІНВЕСТ» за 2016 рік роком не відбулося. Зменшення вартості активів станом на 31.12.2016 порівняно з 2015 роком на загальну суму 127 тис. грн. відбулося за рахунок зменшення розміру грошових коштів розміщених на депозитних рахунках Фонду, але розмір поточних фінансових інвестицій збільшився. Всі активи Фонду зосереджені виключно у складі оборотних.

Необоротних активів у Фонді станом на 31.12.2016 р. на має.

Оборотні активи Фонду станом на 31.12.2016 представлені у вигляді:

- поточних фінансових інвестицій в сумі 810 тис. грн. (або 73,17 % вартості оборотних активів);
- грошових коштів на суму 297 тис. грн. (або 26,83 % вартості оборотних активів).

Поточні фінансові інвестиції Фонду класифіковані Фондом як фінансові активи, оцінені за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки як прибутку або збитку та складають 810 тис. грн.. Поточні фінансові інвестиції представлені у вигляді акцій українських емітентів. У складі фінансових інвестицій Фонду обліковуються облигації товариств з обмеженою відповідальністю, діяльність яких припинено. На звітну дату рішення щодо скасування випуску даних цінних паперів Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку прийнято не було, тому вони оцінені Фондом за нульовою вартістю. На думку Аудитора така оцінка даних фінансових інвестицій відповідає вимогам МСБО щодо оцінки за справедливою вартістю.

Грошові кошти Фонду представлені у вигляді грошових коштів на поточних та короткострокових депозитних банківських рахунках в національній валюті. Відображаються за номіналом та у загальному розмірі становлять 297 тис. грн.

Зобов'язання Фонду станом на 31.12.2016 становлять **1 тис. грн.**, що складає 0,09 % вартості власного капіталу Фонду. Довгострокові зобов'язання на звітну дату відсутні. Суттєвих змін у складі зобов'язань, у порівнянні з попереднім звітним періодом, не відбулось.

За результатами перевірки Аудитор підтверджує достовірність, повноту та відповідність чинному законодавству даних щодо визнання, класифікації та оцінки активів та зобов'язань Фонду відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Фонд не отримував протягом останніх послідовних трьох періодів дохід від реалізації товарів (робіт, послуг). Протягом 2016 року Фонд отримав інший фінансовий дохід, який складається з нарахованих відсоткових доходів, за розміщеними на короткостроковій основі депозитами, на загальну суму 45 тис. грн. та доходу за нарахованими дивідендами по цінних паперах на суму 24 тис. грн..

Дохід від реалізації фінансових інвестицій складає 109 тис. грн.

Основна частина інших доходів Фонду, яка становить 759 тис. грн., сформована за рахунок переоцінки поточних фінансових інвестицій.

Облік доходу та його визнання ведеться відповідно до МСБО 18 «Дохід».

Витрати Фонду протягом 2016 року склали 1 062 тис. грн., в тому числі адміністративні витрати в сумі 62 тис. грн., інші операційні витрати 240 тис. грн. та інші витрати сумою 760 тис. грн.. Інші операційні витрати утворені в результаті списання безнадійної заборгованості. Інші витрати в сумі 126 тис. грн. представлені у вигляді собівартості реалізованих фінансових інвестицій та 634 тис. грн. з них сформовані за рахунок перегляду вартості фінансових інвестицій.

За 2016 звітний рік Фондом отримано збиток у розмірі 125 тис. грн., який, порівняно зі збитком 2015 року, є меншим на 128 тис. грн.

Інша інформація

Дотримання вимог нормативно-правових актів Комісії, що регулюють порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування (далі – ІСІ)

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо річної фінансової звітності
ІНТЕРВАЛЬНОГО СПЕЦІАЛІЗОВАНОГО ПАЙОВОГО ІНВЕСТИЦІЙНОГО ФОНДУ
«ТАСК УКРАЇНСЬКИЙ КАПІТАЛ» ТОВ «КУА «ТАСК-ІНВЕСТ» за 2016 рік

Фонд визначає вартість чистих активів з дотриманням вимог нормативно-правових актів, що регулюють порядок визначення вартості чистих активів ІСІ. А саме, у відповідності до «Положення про порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування», затвердженого Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 30.07.2013 за № 1336 та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 21 серпня 2013 р. за № 1444/23976 (з врахуванням всіх змін та доповнень).

Відповідність складу та структури активів, що перебувають у портфелі ІСІ, вимогам законодавства, що висуваються до окремих видів ІСІ

Аудитором не встановлено порушення Фондом вимог законодавства, що висуваються до складу та структури активів, які перебувають у портфелі Фонду, а саме до складу та структури активів інтервального спеціалізованого пайового інвестиційного фонду. Станом на 31.12.2016 року склад та структура активів Фонду повністю відповідають вимогам розділу IV «Положення про склад та структуру активів інституту спільного інвестування» затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 10.09.2013 за № 1753 та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 1 жовтня 2013 р. за № 1689/24221 (з врахуванням всіх змін та доповнень) та статті 48 розділу IV Закону України «Про інститути спільного інвестування» затвердженого Верховною Радою України 05.07.2012 за № 5080-VI (з врахуванням всіх змін та доповнень).

Дотримання вимог законодавства щодо суми витрат, які відшкодовуються за рахунок активів ІСІ

На думку аудитора витрати, відшкодовані за рахунок активів Фонду, в цілому відповідають вимогам діючого законодавства. Сума витрат, понесена Фондом у 2016 році та яка відшкодована за рахунок його активів відповідає вимогам розділу 4 Регламенту Фонду (затверджено рішенням Загальних зборів учасників ТОВ «КУА «ТАСК-ІНВЕСТ», протокол №182 від 31.10.2014) та «Положення про склад та розмір витрат, що відшкодовуються за рахунок активів інституту спільного інвестування», затвердженого Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 13.08.2013 за № 1468 та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 3 вересня 2013 р. за № 1516/24048 (з врахуванням всіх змін та доповнень).

Відповідність розміру активів ІСІ мінімальному обсягу активів, встановленому законом

Станом на 31.12.2016 року розмір активів Фонду складає 1 107 тис. грн., що відповідає мінімальному обсягу активів, встановленому законом, а саме, вимогам п. 2 статті 41 розділу III Закону України «Про інститути спільного інвестування» затвердженого Верховною Радою України 05.07.2012 за № 5080-VI (з врахуванням всіх змін та доповнень).

Наявність та відповідність системи внутрішнього аудиту (контролю)

Ведення бухгалтерського обліку результатів діяльності та складання фінансової звітності Фонду згідно з вимогами чинного законодавства КУА здійснює окремо від обліку операцій та результатів її господарської діяльності та обліку операцій і результатів діяльності інших ІСІ, активи яких перебувають в управлінні КУА. Система внутрішнього аудиту (контролю) Фонду функціонує відповідно до впровадженого «Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю)», затвердженого Загальними зборами Учасників КУА від 12.08.2014 року (протокол № 174) та є такою, що задовольняє на належному рівні потребу в складанні фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилок.

ТОВ «АФ «ВІП»

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо річної фінансової звітності
ІНТЕРВАЛЬНОГО СПЕЦІАЛІЗОВАНОГО ПАЙОВОГО ІНВЕСТИЦІЙНОГО ФОНДУ
«ТАСК УКРАЇНСЬКИЙ КАПІТАЛ» ТОВ «КУА «ТАСК-ІНВЕСТ» за 2016 рік

Допоміжна інформація

Інформація щодо пов'язаних осіб Фонду

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 КУА та їх частки	Попова Тетяна Володимирівна (ІПН-2210918860) - 50% Бродович Сергій Васильович (ІПН - 2412311677) - 50%
2	Директор КУА	Жолнарська Тетяна Сергіївна (ІПН - 2435505888)
3	Пов'язані особи засновників КУА:	
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 КУА бере участь	Товариство з обмеженою відповідальністю «СКАТ-ТРЕЙД», код за ЄДРПОУ 39029755, розмір частки володіння - 88,54%

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 Фонду 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 Фонду. 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.

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо річної фінансової звітності
ІНТЕРВАЛЬНОГО СПЕЦІАЛІЗОВАНОГО ПАЙОВОГО ІНВЕСТИЦІЙНОГО ФОНДУ
«TASK УКРАЇНСЬКИЙ КАПІТАЛ» ТОВ «КУА «TASK-ІНВЕСТ» за 2016 рік

**Розкриття інформації про ступінь ризику ІСІ на основі аналізу результатів
пруденційних показників діяльності таких ІСІ**

Відповідно до п. 3 глави 2 розділу ІХ «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 (далі – Положення) КУА здійснює контроль за належним управлінням ризиками Фонду відповідно до інвестиційної декларації та інших документів, що регламентують управління активами Фонду.

Управління ризиками портфелю Фонду КУА здійснює на підставі оцінки динаміки вартості чистих активів Фонду. Оцінка динаміки вартості чистих активів Фонду здійснюється КУА на підставі розрахунку показника відносної зміни вартості чистих активів Фонду у розрахунку на один цінний папір Фонду. Розрахунок зазначеного показника здійснюється щокварталу. Показник відносної зміни вартості чистих активів Фонду у розрахунку на один цінний папір Фонду знаходиться в межах оптимального значення, встановленого для ІСІ інтервального типу пунктом 7 глави 2 розділу ІХ Положення.

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.

Код ЄДРПОУ: 36852079.

- Свідоцтво про включення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів № 4363 від 14.07.2010 Рішенням АПУ від 14.07.2010 № 219/3, яке чинне до 28.05.2020.
- 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.
- 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.

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, рішенням АПУ № 291/2 від 27.03.2014, термін дії продовжено до 23.04.2019.

Місцезнаходження: 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 № 90/2016-АП від 19 вересня 2016 р.

Дата початку та дата закінчення проведення аудиту:

з «03» січня 2017 року по «28» березня 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 «28» березня 2017 року.