

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

**ПАЙОВОГО ІНВЕСТИЦІЙНОГО ФОНДУ
НЕДИВЕРСИФІКОВАНОГО ВИДУ ЗАКРИТОГО ТИПУ
«ТАСК УНІВЕРСАЛ» 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 **Пайового інвестиційного фонду недиверсифікованого виду закритого типу «ТАСК Універсал» ТОВ «КУА «ТАСК-інвест»** (далі за текстом **Фонд або ПІФНЗ «ТАСК Універсал»**) 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	Пайовий інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу «ТАСК Універсал» ТОВ «КУА «ТАСК-інвест»
Тип, вид та клас фонду	закритий, недиверсифікований
Дата та номер свідоцтва про внесення інвестиційного фонду до ЄДРІСІ	Свідоцтво про внесення Фонду до ЄДРІСІ № 443 від 16 серпня 2006 року
Реєстраційний код за ЄДРІСІ	232443
Строк діяльності інвестиційного фонду	25 (Двадцять п'ять) років з дати реєстрації Фонду у ЄДРІСІ

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

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо річної фінансової звітності
Пайового інвестиційного фонду недиверсифікованого виду закритого типу
«ТАСК Універсал» 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

ТОВ «АФ «ВІП»

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо річної фінансової звітності
Пайового інвестиційного фонду недиверсифікованого виду закритого типу
«ТАСК Універсал» 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 умовно-позитивної думки.

Підстави для висловлення умовно-позитивної думки

Станом на 31 грудня 2016 року Фонд мав інвестицію у капітал товариства з обмеженою відповідальністю з відсотком володіння 11,46 %, яка утримується з метою продажу та обліковується за справедливою вартістю. ТОВ «КУА «ТАСК-ІНВЕСТ» не здійснено перегляд облікової вартості вказаного фінансового активу Фонду на підставі показників фінансової звітності даного товариства за 2016 рік та вважає, що його справедлива вартість відповідає історичній. З пояснень управлінського персоналу, ТОВ «КУА «ТАСК-ІНВЕСТ» має намір продати таку інвестицію від свого імені в інтересах та за рахунок активів Фонду 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

На нашу думку, за винятком впливу питання, викладеного у параграфі «Підстави для висловлення умовно-позитивної думки», фінансова звітність Пайового інвестиційного фонду недиверсифікованого виду закритого типу «ТАСК Універсал» 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 ПФНЗ «ТАСК Універсал» 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:

ТОВ «АФ «ВІП»

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо річної фінансової звітності
Пайового інвестиційного фонду недиверсифікованого виду закритого типу
«ТАСК Універсал» ТОВ «КУА «ТАСК-інвест» за 2016 рік

- пайовий капітал	- 10 000 тис. грн.;
- додатковий капітал	- 1 784 тис. грн.;
- непокритий збиток	- 3 993 тис. грн.;
- неоплачений капітал	- 6 760 тис. грн..

Свідоцтво про реєстрацію випуску інвестиційних сертифікатів № 445 від 04 вересня 2006 року, видане Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку засвідчує випуск інвестиційних сертифікатів, що здійснений Фондом. Станом на 31.12.2016 кількість інвестиційних сертифікатів становить 2 000 (дві тисячі) штук, номінальна вартість – 5 000,00 грн. (П'ять тисяч гривень 00 коп.) за одиницю, форма існування – бездокументарна, форма випуску – іменні, загальна сума інвестиційних сертифікатів становить 10 000 000,00 грн. (десять мільйонів гривень 00 коп.).

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

Загальна вартість **активів** Фонду станом на 31.12.2016 становить **1 034 тис. грн.** проти **1 120 тис. грн.** на початок звітної періоду. Суттєвих змін у складі активів у порівнянні з 2015 роком не відбулося. Зменшення вартості активів станом на 31.12.2016 порівняно з 2015 роком на загальну суму 86 тис. грн. відбулося здебільшого за рахунок перегляду справедливої вартості поточних фінансових інвестицій. Переважна частка активів (76 відсотки) зосереджена в складі оборотних.

Необоротні активи Фонду станом на 31.12.2016 р. на 100% від своєї вартості складаються із інших довгострокових фінансових інвестицій, сума яких становить 250 тис. грн.

В свою чергу, інші довгострокові фінансові інвестиції представлені у вигляді частки в розмірі 11,46% або 250 тис. грн. (відповідно до останньої редакції Статуту, затвердженій рішенням Загальних зборів учасників, Протокол №6 від 04.12.2015) в статутному капіталі ТОВ «СКАТ-ТРЕЙД». Керуючись обліковою політикою, Фонд обліковує зазначені фінансові інвестиції за справедливою вартістю. Станом на 31.12.2016 р. перегляд справедливої вартості даного активу Фондом не проведено та її оцінено за історичною вартістю.

Оборотні активи Фонду станом на 31.12.2016 представлені у вигляді:

- дебіторської заборгованості за виданими авансами в розмірі 439 тис. грн. (або 55,99% вартості оборотних активів);
- іншої поточної дебіторської заборгованості в сумі 24 тис. грн. (або 3,06 % вартості оборотних активів);
- поточних фінансових інвестицій в сумі 226 тис. грн. (або 28,83 % вартості оборотних активів);
- грошових коштів на суму 95 тис. грн. (або 12,12 % 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 226 тис. грн.. Поточні фінансові інвестиції представлені у вигляді акцій українських емітентів.

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 95 тис. грн.

Зобов'язання Фонду станом на 31.12.2016 становлять **3 тис. грн.**, що складає 0,29 % 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, за винятком зауважень, що наведені вище, 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 суми 11 тис. грн., який є доходом за розміщеними на короткостроковій основі депозитами.

Дохід від реалізації фінансових інвестицій складає 90 тис. грн.

Основна частина інших доходів Фонду, яка становить 130 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 319 тис. грн., в тому числі адміністративні витрати в сумі 45 тис. грн., інші операційні витрати 30 тис. грн. та інші витрати сумою 244 тис. грн.. Інші операційні витрати утворені в результаті визнання безнадійної заборгованості. Інші витрати в сумі 99 тис. грн. представлені у вигляді собівартості реалізованих фінансових інвестицій та 145 тис. грн. з них сформовані за рахунок перегляду вартості фінансових інвестицій.

За 2016 звітний рік Фондом отримано збиток у розмірі 88 тис. грн., який, порівняно зі збитком 2015 року, є більшим на 55 тис. грн.

Інша інформація

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

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 Рішенням 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 пайового інвестиційного фонду недиверсифікованого виду закритого типу. Станом на 31.12.2016 року склад та структура активів Фонду повністю відповідають вимогам розділу V «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

ТОВ «АФ «ВІП»

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо річної фінансової звітності
Пайового інвестиційного фонду недиверсифікованого виду закритого типу
«ТАСК Універсал» ТОВ «КУА «ТАСК-інвест» за 2016 рік

яка відшкодована за рахунок його активів відповідає вимогам розділу 4 Регламенту Фонду (затверджено рішенням Загальних зборів учасників ТОВ «КУА «ТАСК-ІНВЕСТ», протокол №183 від 13.11.2014) 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 1 034 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.

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 (ПІН-2210918860) - 50% Бродович Сергій Васильович (ПІН - 2412311677) - 50%
2	Директор КУА	Жолнарська Тетяна Сергіївна (ПІН - 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

ТОВ «АФ «ВІП»

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо річної фінансової звітності
Пайового інвестиційного фонду недиверсифікованого виду закритого типу
«ТАСК Універсал» ТОВ «КУА «ТАСК-інвест» за 2016 рік

		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 Фонд бере участь	Товариство з обмеженою відповідальністю «СКАТ-ТРЕЙД», код за ЄДРПОУ 39029755, розмір частки володіння – 11,46%
5	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.

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 закритого 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.

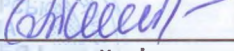
Місцезнаходження: 03062, м. Київ, пр-т Перемоги, 65, корпус Б, офіс 357, тел. (044) 223-78-10, (067) 233-93-14, електронна адреса: TVSYDORCHUK@afvip.kiev.ua, сайт ТОВ «Аудиторська фірма «Венгер і Партнери» <http://afvip.kiev.ua>.

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

Договір на проведення аудиту № 91/2016-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.