

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
АУДИТОРСЬКА ФІРМА "УНІВЕРСАЛ-АУДИТ"

Свідоцтво про внесення до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності №0322 від
26.01.2001р.

Україна

м. Київ, вул. Білгородська, 14, кв.28 Тел./факс: (044) 270-20-62,

E-mail: Larisa072@gmail.com

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК

(звіт незалежного аудитора)

щодо фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «ТІ-ІНВЕСТ» за
2014 рік

*Цей висновок адресується:
Керівництву ТОВ «ТІ-ІНВЕСТ»
Учасникам ТОВ «ТІ-ІНВЕСТ»
Національній комісії з цінних паперів
та фондового ринку*

I. ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Основні відомості про товариство

Основні відомості про товариство наведені в таблиці № 1.

Таблиця №1.

Найменування товариства	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТІ-ІНВЕСТ»
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	37833036
Організаційно-правова форма товариства	Товариство з обмеженою відповідальністю
Дата первинної реєстрації	25.08.2011 року
Місце проведення реєстраційної дії	Шевченківська у м. Києві районна держадміністрація
Юридична адреса та місцезнаходження	01032, м. Київ, вул. Симона Петлюри, буд.30
Дата внесення змін до засновницьких документів	05.05.2014 року
Телефон	044 584-38-28
Розрахунковий рахунок	26503052558001
МФО	339500
Назва банку	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ТАСКОМБАНК» в м. Києві
Учасники і їх частки в статутному фонді станом на 31.12.2014 р.	ВЕКЕР ЛІМІТЕД (WECKER LIMITED), юридична особа за законодавством в республіці Кіпр за реєстраційним номером HE 211434 – 99,99%; Булгарова Анастасія Володимирівна, ідентифікаційний номер 3309605142 - 0,01%.
Основні види діяльності, ліцензії	66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення) 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення 70.22 Консультування з питань комерційної діяльності й керування

	<p>Ліцензія АД № 034384 «Професійна діяльність на фондовому ринку – діяльність з торгівлі цінними паперами» (Брокерська діяльність), строк дії – з 23.12.2011 р. необмежений. Дата прийняття та номер рішення НКЦПФР про видачу ліцензій – 23.12.2011 р, № 1181.</p> <p>Ліцензія АД № 034385 «Професійна діяльність на фондовому ринку – діяльність з торгівлі цінними паперами» (Дилерська діяльність), строк дії – з 23.12.2011 р. необмежений. Дата прийняття та номер рішення НКЦПФР про видачу ліцензій – 23.12.2011 р, № 1181.</p> <p>Ліцензія АЕ № 263145 «Професійна діяльність на фондовому ринку – депозитарна діяльність» (Депозитарна діяльність депозитарної установи), строк дії ліцензії – з 12.10.2013 р. необмежений. Дата прийняття та номер рішення НКЦПФР про видачу ліцензій – 12.06.2013 р, № 348.</p> <p>Ліцензія АЕ № 263146 «Професійна діяльність на фондовому ринку – депозитарна діяльність» (Діяльність із зберігання активів інститутів спільного інвестування), строк дії ліцензії – з 12.10.2013 р. необмежений. Дата прийняття та номер рішення НКЦПФР про видачу ліцензій – 12.06.2013 р, № 348.(анульована 01.04.2014р)</p>
--	---

Незалежною аудиторською фірмою “Універсал-Аудит” проведено аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «ТІ-ІНВЕСТ» (надалі - ТОВ «ТІ-ІНВЕСТ», або Товариство) за 2014 рік, що додається, у складі Балансу (Звіту про фінансовий стан) Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний доход), Звіту про рух грошових коштів, Звіту про власний капітал, описи важливих аспектів облікової політики та інших пояснювальних приміток.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність.

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

Нашою відповідальністю є висловлювання думки щодо фінансової звітності ТОВ «ТІ-ІНВЕСТ» на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі МСА), зокрема МСА 700 “Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності”, МСА 720 “Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність», МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудите фінансової звітності», МСА 570 «Безперервність», МСА 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора».Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у фінансової звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що

стосується складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлювання думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

Вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлювання нашої умовно-позитивної думки.

Підстави для висловлення умовно-позитивної думки.

Ми звертаємо увагу на те, що в звітності ТОВ «ТІ-ІНВЕСТ» відображений тільки поточний податок на прибуток.

Примітки до фінансової звітності ТОВ «ТІ-ІНВЕСТ» за 2014 рік не включають всі розкриття згідно вимог МСФЗ, а саме: інформацію про застосування (незастосування) нових МСФЗ, які опубліковані, але ще набрали чинності на дату складання фінансової звітності (вимоги МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» пп. 30,31); цілі, політика та процеси в області управління капіталом (вимоги МСБО 1 «Подання фінансової звітності» пп. 134, 135).

Проміжна фінансова звітність Фонду в 2014 році не відповідає вимогам МСБО 34 «Проміжна фінансова звітність». Згідно МСБО 34 «Проміжний фінансовий звіт має включати, як мінімум, такі компоненти: стислий звіт про фінансовий стан; стислий звіт або стислі звіти про прибуток або збиток та інший сукупний дохід; стислий звіт про зміни у власному капіталі; стислий звіт про рух грошових коштів; деякі пояснювальні примітки». Проміжна фінансова звітність Фонду за 1 квартал, півріччя та 9 місяців 2014 року включає тільки форму №1 «Баланс (Звіт про фінансовий стан)» та форму №2 «Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)».

За нашими підрахунками, можливий вплив зазначених питань на фінансову звітність не є всеохоплюючими для фінансової звітності Товариства.

Умовно-позитивна думка

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, про які йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», фінансова звітність відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВ «ТІ-ІНВЕСТ» на 31 грудня 2014 року, його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Інші питання

Не змінюючи нашої думки, звертаємо увагу на те, що на дату затвердження звітності ТОВ «ТІ-ІНВЕСТ» функціонує у нестабільному економічному та політичному середовищі. Як результат, діяльність ТОВ «ТІ-ІНВЕСТ», що проводиться в Україні, супроводжується ризиками. Вплив поточної економічної ситуації в країні на майбутню діяльність підприємства не може бути визначений на даний момент. Ці обставини свідчать про наявність суттєвої невизначеності, яка може породити сумніви в здатності фонду продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

II. Звіт щодо результатів виконання додаткових вимог, визначених “Вимогами до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при отриманні ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів”, затвердженими рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 12.02.2013 р. № 160

а) відповідність розміру власного капіталу вимогам, установленим нормативно-правовими актами НКЦПФР

На нашу думку, розмір власного капіталу ТОВ «ТІ-ІНВЕСТ» за даними фінансової звітності станом на 31.12.2014 року відповідає вимогам п.3, Розд. II «Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) - діяльності з торгівлі цінними паперами», затверджених рішенням НКЦПФР від 14.05.2013 № 819 із змінами, та вимогам п. 17, Гл.1, Розд. II «Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів)- депозитарної діяльності та клірингової діяльності», затверджених рішенням НКЦПФР від 21.05.2013 року № 862.

б) відповідність розміру статутного капіталу установчим документам

На нашу думку, розмір сплаченого статутного капіталу ТОВ «ТІ-ІНВЕСТ» відповідає установчим документам та вимогам до розміру статутного капіталу п. 4, 5, Гл.1, Розд. III «Порядку та умов видачі ліцензії на провадження окремих видів професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів), переоформлення ліцензії, видачі дубліката та копії ліцензії», затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 14.05.2013 № 817 із змінами.

в) формування та сплата статутного капіталу

Станом на 31.12.2014 року статутний капітал ТОВ «ТІ-ІНВЕСТ» сплачено повністю грошовими коштами на рахунок № 26503052558001 в АТ «ТАСКОМБАНК», МФО 339500 в сумі 25 000 000,00 (двадцять п'ять мільйонів) гривень, 00 копійок, в т.ч.:

№	Засновник	Дата	Документ	Сума, грн.
1	WECKER LIMITED	12.08.2011	Виписка банка	709299,00
2	WECKER LIMITED	15.08.2011	Виписка банка	6300000,00
3	Булгарова А.В.	15.05.2011	Виписка банка	701,00
4	WECKER LIMITED	10.05.2012	Виписка банка	7989201,00
5	Булгарова А.В.	15.05.2012	Виписка банка	799,00
6	WECKER LIMITED	22.03.2013	Виписка банка	9999000,00
7	Булгарова А.В.	22.03.2013	Виписка банка	1000,00

з) наявність/відсутність податкового боргу, несплачених штрафних санкцій за порушення законодавства про фінансові послуги, в т.ч. на ринку цінних паперів

На нашу думку, ми отримали достатню впевненість в тому, що ТОВ «ТІ-ІНВЕСТ» не має податкового боргу та штрафних санкцій за порушення законодавства про фінансові послуги, в т.ч. на ринку цінних паперів.

Інформація стосовно напрямів використання коштів, що внесені для формування статутного капіталу

Кошти, що внесені для формування статутного капіталу Товариства використані на ведення статутної діяльності.

Інформація про пов'язаних осіб

Пов'язаними сторонами вважаються сторони, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових та операційних рішень іншою стороною. Пов'язані сторони Товариства включають учасників, ключовий управлінський персонал, підприємства, які мають спільних власників та перебувають під спільним контролем, підприємства, що перебувають під контролем ключового управлінського персоналу, а також компанії, стосовно яких Товариства є істотний вплив.

У таблиці представлені пов'язані сторони Товариства:

ВЕКЕР ЛІМІТЕД (WECKER LIMITED)- засновник ТОВ «ТІ-ІНВЕСТ»
Булгарова Анастасія Володимирівна - засновник ТОВ «ТІ-ІНВЕСТ»
ТОВ «КУА «УКРЕНЕРДЖІ РЕСОУРСЕС ІНВЕСТМЕНТ ХАУС» - в спільної власності (перебуває під спільним контролем ВЕКЕР ЛІМІТЕД (WECKER LIMITED))
Андрєєв Іван Сергійович – керівник ТОВ «ТІ-ІНВЕСТ»

Операції між пов'язаними особами здійснювалися на умовах, еквівалентних тим, що превалюють в угодах між незалежними сторонами.

Інформація про наявність та обсяг непередбачених активів та зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою

Станом на 31.12.2014 р. відсутні непередбачені активи та зобов'язання, ймовірність визнання яких на балансі товариства є достатньо високою.

Інформація про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан

По заяві управлінського персоналу після дати балансу були відсутні події, що можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства

III. ІНШІ ЕЛЕМЕНТИ

Основні відомості про аудиторську фірму та умови договору на проведення аудиту

Найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма «Універсал-Аудит»
Код ЄДРПОУ	22890033
Реєстраційні дані	Зареєстроване Солом'янською районною державною адміністрацією у м. Києві 30 вересня 1994 року
Місцезнаходження	03037 м. Київ, вул. Білгородська, буд. 14, кв.28
№, серія, дата видачі та термін дії свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності	Свідоцтво про включення до Реєстру Аудиторських фірм та аудиторів за № 0322, яке видане рішенням Аудиторської Палати України від 26.01.2001 року № 98 та продовжено до 23 грудня 2015 року (рішення АПУ від 23 грудня 2010 року №224/3).
№, серія, дата видачі та термін дії свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів	П № 000187 від 23.12.2013р. Термін дії свідоцтва – з 23.12.2013 року до 23.12.2015 року
Телефон, поштова та електронна адреса	т/ф (044) 270-20-62, моб. 093-690-68-63, E-mail: Larisa072@gmail.com
Керівник	Сіренко Лариса Володимирівна
Інформація про аудиторів, які брали участь в аудиторській перевірці:	
Кириленко Олена Анатоліївна	сертифікат аудитора від 28.04.1994р., Серія А, № 001156, термін дії сертифікату до 28.04.2018 р.
Матешко Микола Миколайович	сертифікат аудитора від 24.12.2003 р. серія А № 004050, термін дії сертифікату до 24.12.2018 року.
Сіренко Лариса Володимирівна	сертифікат аудитора від 27.12.1998 р. серія А № 001799, термін дії сертифікату до 27.12.2018 року.
Дата початку проведення аудиту	02 березня 2015 р.
Дата закінчення проведення аудиту	9 квітня 2015 р.
Дата і номер Договору на проведення аудиту	№ 02/03-Т від 2 березня 2015 р.
Дата складання аудиторського висновку	9 квітня 2015 р.

Аудитор

Кириленко О.А.

Директор ТОВ АФ «Універсал-Аудит»

Сіренко Л.В.

