

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  
2015 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**

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 31.12.2015 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 Ліцензія АД № 034384 «Професійна діяльність на



	<p>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>
--	--

Незалежною аудиторською фірмою “Універсал-Аудит” проведено аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «ТІ-ІНВЕСТ» (надалі - ТОВ «ТІ-ІНВЕСТ», або Товариство) за 2015 рік, що додається, у складі Балансу (Звіту про фінансовий стан) Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), 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 Нашою відповідальністю є висловлювання думки щодо цієї фінансової на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг. 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 фінансовій 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 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.

Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні аудиторські докази для висловлювання нашої умовно- позитивної думки.

*Підстави для умовно-позитивної думки*

Ми звертаємо Вашу увагу на Примітку 19 до фінансової звітності. Оскільки управлінський персонал Товариства не розраховував відстрочені податки на прибуток (вимоги МСФО 12 «Податки на прибуток»), в звітності відображений тільки поточний податок на прибуток.

Управлінський персонал Товариства не проводив тест на зменшення корисності активів



станом на 31.12.2015 року (вимоги МСБО 36 «Зменшення корисності активів»)

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 «Підстави для висловлення умовно-позитивної думки», фінансова звітність відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВ «ТІ-ІНВЕСТ» на 31 грудня 2015 року, його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

*Інші питання*

Враховуючи, що економічна діяльність ТОВ «ТІ-ІНВЕСТ» здійснюється на території України, ми звертаємо увагу на наступне питання. Виникнення політичного протистояння, а також проведення антитерористичної операції на сході України привело до економічної кризи. Поліпшення економічної ситуації в країні залежить від сукупності економічних, фіскальних та правових заходів, які будуть впроваджені. Тому, на даний момент, у зв'язку з невизначеністю переліку та термінів впровадження таких заходів, неможливо достовірно оцінити ефект впливу поточної економічної ситуації в країні на майбутню діяльність Товариства. Як результат, фінансова звітність, що додається, не містить коригувань, які могли б стати результатом такої невпевненості. Такі коригування будуть відображені в звітності, як тільки вони стануть відомі та зможуть бути оціненими.

**II. Звіт щодо вимог інших правових та регуляторних актів**

**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 31.12.2015 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; п.3 Гл. 4 Розд. III «Порядку та умов видачі ліцензії на провадження окремих видів професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів), переоформлення ліцензії, видачі дублікату 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 31.12.2015 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

**г) 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, а штрафна санкція за правопорушення на ринку цінних паперів згідно постанови №150-ЦА-УП-ДУ від 13/05/2015 року у розмірі 850,00 грн. була погашена повністю та своєчасно.

#### **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 станом на 31.12.2015 року:

ВЕКЕР ЛІМІТЕД (WECKER LIMITED)- власник ТОВ «ТІ-ІНВЕСТ»
Булгарова Анастасія Володимирівна - власник ТОВ «ТІ-ІНВЕСТ»
ТОВ «Фортіс-Кастодіан»- в спільній власності (перебуває під спільним контролем ВЕКЕР ЛІМІТЕД (WECKER LIMITED))
МАДЕРО ЛТД. (MADERO LTD.)-власник ВЕКЕР ЛІМІТЕД
Олег Дагдаленідіс (Oleg Dagdalenidis)-власник МАДЕРО ЛТД.
Рубленко Наталія Ігорівна – 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 31.12.2015 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 фінансової 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**

Повне найменування юридичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма «Універсал-Аудит»
Код ЄДРПОУ	22890033
Ресстраційні 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 24 вересня 2020 року
№, серія, дата видачі та термін дії свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ	Реєстраційний № 0102 від 06.02.2014 р. Термін дії свідоцтва – з 06.02.1014 р. до 24.09.2020р. Свідоцтво видано Нацкомфінпослуг 06.02.2014, Розпорядження № 317
№, 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. Строк дії з 23.12.2013 р. до 24.09.2020 р.
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	01 лютого 2016 р.
Дата закінчення проведення аудиту	23 лютого 2016 р.
Дата і номер Договору на проведення аудиту	№ 29/03-Т від 01 лютого 2016 р.
Дата складання аудиторського висновку	25.02.2016 р.

Директор ТОВ АФ «Універсал-Аудит»



Сіренко Л.В