

# 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

---

## Звіт незалежного аудитора

Адресовано:

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

### Звіт щодо аудиту фінансової звітності

#### *Думка*

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ТАСК-ІНВЕСТ» (далі за текстом ТОВ «КУА «ТАСК-ІНВЕСТ» або Товариство), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2017 р., звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, і приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВ «КУА «ТАСК-ІНВЕСТ» на 31 грудня 2017 р., його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

#### *Основа для думки*

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА) та «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 (зі змінами та доповненнями). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

#### *Ключові питання аудиту*

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за 2017 рік. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалися при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Ми визначили, що немає ключових питань аудиту, інформацію щодо яких слід надати в нашому звіті.

***Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність***

Управлінський персонал ТОВ «КУА «ТАСК-ІНВЕСТ» несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

***Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності***

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки

ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за край виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

## **Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів**

Даний розділ надає інформацію, розкриття якої передбачено «Вимогами 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(зі змінами та доповненнями).

### **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

<p>Перелік інституційних інвесторів, активи яких перебувають в управлінні ТОВ «КУА «ТАСК-ІНВЕСТ»</p>	<p>1. Пайовий інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу «ТАСК Універсал» ТОВ «КУА «ТАСК-інвест» (код ЄДРІСІ 232443)</p> <p>2. ІНТЕРВАЛЬНИЙ СПЕЦІАЛІЗОВАНИЙ ПАЙОВИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ТАСК УКРАЇНСЬКИЙ КАПІТАЛ» ТОВ «КУА «ТАСК-ІНВЕСТ» (код ЄДРІСІ 221523)</p> <p>3. Відкритий диверсифікований пайовий інвестиційний фонд «ТАСК Ресурс» (код ЄДРІСІ 211864)</p> <p>4. Закритий пайовий венчурний недиверсифікований інвестиційний фонд «КАПІТАЛ» (код ЄДРІСІ 2331666)</p> <p>5. Закритий пайовий венчурний недиверсифікований інвестиційний фонд «Сільвер інвест» (код ЄДРІСІ 23300105)</p> <p>6. Пайовий венчурний інвестиційний фонд «ІМПУЛЬС» недиверсифікованого виду закритого типу Товариства з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами "ТАСК-інвест" (код ЄДРІСІ 233401)</p> <p><i>В процесі ліквідації – Рішення щодо припинення діяльності ІСІ від 30.12.2014 р.</i></p> <p>7. Закритий пайовий венчурний недиверсифікований інвестиційний фонд «СПЕКТР» ТОВ «КУА «ТАСК-інвест» (код ЄДРІСІ 233470)</p> <p><i>В процесі ліквідації – Рішення щодо припинення діяльності ІСІ від 31.12.2014 р.</i></p> <p>8. Закритий пайовий венчурний недиверсифікований інвестиційний фонд «ВЕКТОР» ТОВ «КУА «ТАСК-інвест» (код ЄДРІСІ 233471)</p> <p><i>В процесі ліквідації – Рішення щодо припинення діяльності ІСІ від 30.12.2014 р.</i></p>
<p>Місцезнаходження</p>	<p>01601, м. Київ, провулок Рильський, будинок 6</p>

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

Станом на 31.12.2017 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 на звітну дату становить 8 095 тис. грн. та складається з наступних елементів:

- Статутний капітал – 13 000 тис. грн.
- Непокритий збиток – 4 905 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 (далі – Комісія) 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 31.12.2017 становить **8 620 тис. грн.** проти **10 677 тис. грн.** на початок звітної періоду. Суттєвих змін у складі активів у порівнянні з 2016 роком не відбулося. Переважна частка активів (99,9 відсотків) зосереджена в складі оборотних.

Необоротні активи ТОВ «КУА «ТАСК-ІНВЕСТ» станом на 31.12.2017 р. представлені у вигляді:

- основних засобів, залишковою вартістю 4 тис. грн. (або 44,4% 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 31.12.2017 р. не проводилася.
- нематеріальних активів в сумі 5 тис. грн. (або 55,6% вартості необоротних активів), що обліковуються у відповідності до МСБО № 38 «Нематеріальні активи». Нематеріальні активи Товариства представлені у складі програмного забезпечення та Ліцензій, які в свою чергу, відповідають критеріям визнання їх як нематеріальних активів.

Оборотні активи Товариства станом на 31.12.2017 представлені у вигляді:

- запасів – 2 тис. грн.;
- дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги, сума якої становить 404 тис. грн. (або 4,7 % вартості оборотних активів);
- дебіторської заборгованості за виданими авансами та за розрахунками із внутрішніх розрахунків на загальну суму 34 тис. грн.;
- іншої поточної дебіторської заборгованості, що складає 7 811 тис. грн. (або 90,7 % вартості оборотних активів);
- поточних фінансових інвестицій вартістю 359 тис. грн. (або 4,2% вартості оборотних активів);
- грошових коштів в сумі 1 тис. грн.

Інша дебіторська заборгованість є поточною заборгованістю за договорами наданої безвідсотковою поворотною фінансовою допомогою в сумі 7 810 тис. грн.

Поточні фінансові інвестиції Товариства складають 359 тис. грн., обліковуються за справедливою вартістю та представлені у вигляді іменних простих акцій, що утримується Товариством з метою продажу в короткостроковий термін. На думку Аудитора методика оцінки даних фінансових інвестицій відповідає вимогам МСФО щодо оцінки за справедливою вартістю.

За результатами перевірки 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 31.12.2017 становлять 525 тис. грн., що складає 6,5% 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 96 тис. грн.;
- інші поточні зобов'язання – 410 тис. грн.;
- поточні забезпечення (резерв на оплату відпусток) у сумі 19 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 2017 року від надання послуг управління активами ІСІ складає 517 тис. грн., дохід від реалізації фінансових інвестицій – 630 тис. грн., інші операційні доходи – 11 тис. грн.. Облік доходу та його визнання ведеться відповідно до МСБО 18 «Дохід». Витрати Товариства протягом 2017 року склали 2 959 тис. грн, в тому числі адміністративні витрати в сумі 1 012 тис. грн., інші витрати у вигляді собівартості реалізованих фінансових інвестицій склали 1 931 тис. грн. та інші операційні витрати в розмірі 16 тис. грн.

За 2017 звітний рік ТОВ «КУА «ТАСК-ІНВЕСТ» отримало збиток в розмірі 1 801 тис. грн., який порівняно зі збитком за 2016 рік є більшим на 1 160 тис. грн. Погіршення результатів діяльності сталося здебільшого в результаті зростання розміру інших витрат, які у порівнянні з попереднім роком збільшилися на 145% та при тому, що обсяг отриманого доходу від надання послуг управління активами ІСІ у звітному році зріс на 18% 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 2017 року та на звітну дату Товариством не сформовано, тому що останні три роки результати діяльності Товариства є збитковими.

### **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 Комісії, зокрема:

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	<b>Жолнарська Тетяна Сергіївна</b> , ПІН-2435505888
3	Пов'язані особи засновників:	
3.1	Фізична особа-засновник 1:	Товариство з обмеженою відповідальністю «ТАСК», код за ЄДРПОУ 31902989

	<b>Попова Тетяна Володимирівна</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю «ТАСК-БРОКЕР», код за ЄДРПОУ 34300570
3.2	Фізична особа-засновник 2: <b>Бродович Сергій Васильович</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю «ТАСК», код за ЄДРПОУ 31902989
		Товариство з обмеженою відповідальністю «Юридична фірма «АС Консалтинг», код за ЄДРПОУ 33939167
		Товариство з обмеженою відповідальністю «СКАТ-ТРЕЙД», код за ЄДРПОУ 39029755
		Товариство з обмеженою відповідальністю «ТАСК-БРОКЕР», код за ЄДРПОУ 34300570
		Товариство з обмеженою відповідальністю «Будівельна компанія «ТАСК», код за ЄДРПОУ 34344821
		ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КАРТОННО-ПАПЕРОВА КОМПАНІЯ", код за ЄДРПОУ 00278793

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 аудитору, 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 (з врахуванням всіх змін та доповнень).

***Розрахунок пруденційних нормативів станом на 31.12.2017 року:***

Показник	Фактичний показник за даними звітності	Нормативний показник	Примітки
Показник мінімального розміру власних коштів, тис. грн.	6 929	має становити не менше ніж 3 500 тис. грн.	Показник перевищує нормативне значення
Норматив достатності власних коштів	29,9714	не менше 1	Показник перевищує нормативне значення
Коефіцієнт покриття операційного ризику	30,7193	не менше 1	Показник перевищує нормативне значення
Коефіцієнт фінансової стійкості	0,9391	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 аудитори не отримали свідоцтв 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 – Сапсай Світланою Хомідівною, сертифікат аудитора № 007375, виданий АПУ 28.07.2016, рішенням АПУ № 327/2 від 28.07.2016, термін дії до 28.07.2021.

Місцезнаходження: 03062, м. Київ, пр-т Перемоги, 65, корпус Б, офіс 357, тел. (044) 223-78-10, (050) 336-33-16, електронна адреса: TVSYDORCHUK@afvip.kiev.ua, сайт: <http://afvip.kiev.ua>.

#### Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

Договір на проведення аудиту № 145/2018-АП від 10 січня 2018 р.  
Період аудиту з «10» січня 2018 року по «20» лютого 2018 року.

Генеральний Директор \_\_\_\_\_ С.Х. Сапсай  
(Сертифікат аудитора № 007375, виданий рішенням Аудиторської Палати України від 28.07.2016 р. № 327/2).



Дата складання аудиторського висновку «20» лютого 2018 року.