

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

«АУДИТ КОНСАЛТИНГ ГРУП»

Адреса: 03134 м. Київ, вул. Симиренка 26-А, к.88,

телефон: (044) 458-53-43, (095) 281-37-20

Банківські реквізити: п/р UA913510050000026000143488500

АТ «УкрСиббанк» м. Києва, МФО 351005,

код за ЄДРПОУ 35316245

Включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності

№ 4026

АУДИТОРСЬКИЙ ЗВІТ
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТАСК-БРОКЕР»
СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2019 РОКУ

*Учасникам та Керівництву ТОВ «ТАСК-БРОКЕР»
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку*

I. ЗВІТ ІЗ АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТАСК-БРОКЕР» яка містить:

- баланс (звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2019 року;
- звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2019 рік;
- звіт про рух грошових коштів за 2019 рік;
- звіт про власний капітал за 2019 рік;
- примітки до фінансової звітності за 2019 рік, включаючи стислий виклад значущих облікових політик (надалі разом – «фінансова звітність»).

На нашу думку, за винятком впливу питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТАСК-БРОКЕР» станом на 31 грудня 2019 року, а також результати його діяльності, рух грошових коштів та капіталу за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

Під час проведеної аудиторської перевірки встановлено, що із загальної суми довгострокових зобов'язань з оренди приміщення, зазначених у Примітці 14 «Довгострокові зобов'язання» у розмірі 953 тис. грн., частина в сумі 431 тис. грн. є короткостроковою і підлягає перенесенню до складу поточних зобов'язань у звіті про фінансовий стан станом на 31.12.2019 р.

Частина цінних паперів у складі поточних фінансових інвестицій (Примітка 9 «Торговельні цінні папери») є заблокованими в системі депозитарного обліку. Зокрема, згідно виписки про стан рахунку в цінних паперах Товариства станом на 27.12.2019 р. акції АТ «Мотор Січ» в кількості 208 штук є заблокованими на період досудового розслідування у кримінальній справі проти власників та посадових осіб АТ «Мотор Січ». Водночас обіг зазначених цінних паперів не зупинений, акції АТ «Мотор Січ» є у біржовому списку і індексному кошику АТ «Українська біржа». Справедлива вартість вказаних акцій визначена Товариством виходячи з останньої поточної ціни, зафіксованої на біржових торгах в 2018 році. З урахуванням наявної невизначеності щодо можливої вартості реалізації таких цінних

паперів у майбутньому ми не можемо у повному обсязі підтвердити вартісну оцінку цих фінансових інвестицій в сумі 1122 тис. грн. станом на 31 грудня 2019 року.

У грудні 2019 року Товариством проведено дооцінку акцій ПАТ «Донецький металопрокатний завод» (Примітка 9 «Торговельні цінні папери»), встановлена нова вартість акцій в сумі 148 тис. грн. Аудиторам не надано джерела підтвердження дооціненої вартості вказаних цінних паперів у зв'язку із технічною помилкою. За оцінкою аудиторів справедлива вартість може становити 16 тис. грн. станом на 31.12.2019 р., внаслідок чого фінансовий результат та власний капітал Товариства можуть зменшитись на 132 тис. грн.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. 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 етичними вимогами, застосовними до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

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

Управлінський персонал 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 компанії 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 компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому. Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування компанії.

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 компанію 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.

Пояснювальний параграф

Фінансова звітність Товариства підготовлена за формами, визначеними у додатку 1 до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку №1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», затвердженого наказом Мінфіну від 07.02.2013 р. № 73, що є обов'язковими для використання Компаніями в Україні.

II. ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДОВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Цей розділ аудиторського звіту підготовлено відповідно до п. 2. Вимог 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, затверджених Рішенням НКЦПФР № 160 від 12.02.2013 р.

До вказаного нормативного документу НКЦПФР не було внесено зміни у зв'язку із затвердженням для обов'язкового застосування з 01 липня 2018 року в якості національних стандартів аудиту Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг видання 2016-2017 року згідно рішення Аудиторської палати України №361 від 08.06.2018 р., тому далі ми наводимо аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) за шаблоном, встановленим НКЦПФР на дату видачі нашого звіту.

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТАСК-БРОКЕР»
СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2019 РОКУ**

*Учасникам та Керівництву ТОВ «ТАСК-БРОКЕР»
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку*

Основні відомості про Товариство:

Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТАСК-БРОКЕР»
Код за ЄДРПОУ	34300570

Місцезнаходження	1601, м. Київ, провулок Рильський, буд.6		
Дата державної реєстрації	06.04.2006 р.		
Основні види діяльності	Професійна діяльність з торгівлі цінними паперами та депозитарна діяльність депозитарної установи згідно Статуту є виключними видами діяльності Товариства. Основні види діяльності за КВЕД-2010: 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у. 66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах		
Дата внесення змін до установчих документів	Нова редакція Статуту затверджена Протоколом загальних зборів учасників від 03.06.2019 р. № 125 та зареєстрована 05.06.2019 року (код 417548098881)		
Перелік учасників, які є власниками 5% і більше часток на дату складання аудиторського висновку	Учасники товариства		31 грудня 2019 р.
		Частка, %	Сума, грн.
	Попова Тетяна Володимирівна, ідентифікаційний код 2210918860	41,62	4 633 950
	Бродович Сергій Васильович, ідентифікаційний код 2412311677	58,38	6 500 000
	Разом зареєстрований капітал	100	11 133 950
Ліцензії	Ліцензія НКЦПФР «Професійна діяльність на фондовому ринку – діяльність з торгівлі цінними паперами. Брокерська діяльність», номер прийняття рішення 438, дата прийняття рішення 19.04.2016 р. Ліцензія НКЦПФР «Професійна діяльність на фондовому ринку – діяльність з торгівлі цінними паперами. Дилерська діяльність», номер прийняття рішення 438, дата прийняття рішення 19.04.2016 р. Ліцензія НКЦПФР «Професійна діяльність на фондовому ринку – діяльність з торгівлі цінними паперами. Андеррайтинг», номер прийняття рішення 438, дата прийняття рішення 19.04.2016 р. Ліцензія НКЦПФР «Професійна діяльність на фондовому ринку – депозитарна діяльність. Депозитарна діяльність депозитарної установи» серія АЕ №286588, дата видачі 08.10.2013 р. Всі ліцензії з необмеженим строком дії.		

Ми провели аудит прикладеної фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТАСК-БРОКЕР» (далі – Товариство), яка містить:

- баланс (звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2019 року;
- звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2019 рік;
- звіт про рух грошових коштів за 2019 рік;
- звіт про власний капітал за 2019 рік;
- стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки до фінансової звітності за 2019 рік (надалі разом – «фінансова звітність»).

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність. Управлінський персонал Товариства 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. Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит у відповідності з вимогами Закону України «Про аудиторську діяльність», Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг та Вимог 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, затверджених Рішенням НКЦПФР № 160 від 12.02.2013 р. 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 розкриття інформації 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 стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю Товариства. 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 і належні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки.

Під час проведеної аудиторської перевірки встановлено, що із загальної суми довгострокових зобов'язань з оренди приміщення, зазначених у Примітці 14 «Довгострокові зобов'язання» у розмірі 953 тис. грн., частина в сумі 431 тис. грн. є короткостроковою і підлягає перенесенню до складу поточних зобов'язань у звіті про фінансовий стан станом на 31.12.2019 р.

Частина цінних паперів у складі поточних фінансових інвестицій (Примітка 9 «Торговельні цінні папери») є заблокованими в системі депозитарного обліку. Зокрема, згідно виписки про стан рахунку в цінних паперах Товариства станом на 27.12.2019 р. акції АТ «МОТОР СІЧ» в кількості 208 штук є заблокованими. Водночас обіг зазначених цінних паперів не зупинений, акції АТ «МОТОР СІЧ» є у біржовому списку і індексному кошику АТ «Українська біржа». З урахуванням наявної невизначеності щодо можливої вартості реалізації таких цінних паперів у майбутньому ми не можемо у повному обсязі підтвердити вартісну оцінку цих фінансових інвестицій в сумі 1122 тис. грн. станом на 31 грудня 2019 року.

У грудні 2019 року Товариством проведено дооцінку акцій ПАТ «Донецький металопрокатний завод» (Примітка 9 «Торговельні цінні папери»), встановлена нова вартість акцій в сумі 148 тис. грн. Аудиторам не надано джерела підтвердження дооціненої вартості вказаних цінних паперів у зв'язку із технічною помилкою. За оцінкою аудиторів справедлива вартість може становити 16 тис. грн. станом на 31.12.2019 р., внаслідок чого фінансовий результат та власний капітал Товариства можуть зменшитись на 132 тис. грн.

Висловлення думки. На нашу думку, за винятком впливу питань, про які йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТАСК-БРОКЕР» станом на 31 грудня 2019 року, а також

результати його діяльності, рух грошових коштів та капіталу за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Пояснювальний параграф. Фінансова звітність Товариства підготовлена за формами, визначеними у додатку 1 до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку №1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», затвердженого наказом Мінфіну від 07.02.2013 р. № 73, що є обов'язковими для використання Компаніями в Україні.

ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ

1. Опис питань і висновки, яких дійшов аудитор щодо капіталу:

1.1. На нашу думку, розмір власного капіталу за даними фінансової звітності Товариства станом на 31.12.2019 року відповідає вимогам, установленим нормативно-правовими актами Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку. Ми підтверджуємо, що на виконання Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) – депозитарної діяльності, затверджених Рішенням НКЦПФР від 21.05.2013 № 862, та Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) - діяльності з торгівлі цінними паперами, затверджених Рішенням НКЦПФР від 14.05.2013 № 819, Товариство за даними фінансової звітності за 2019 рік має власний капітал у розмірі **9628** тис. грн., що перевищує мінімальний розмір статутного капіталу, встановлений законодавством України для професійної діяльності на фондовому ринку, яку здійснює Товариство:

Нормативний акт	Нормативний показник	Показник Товариства
Ст. 14 ЗУ Про депозитарну систему України від 06.07.2012 № 5178-VI	«Для отримання ліцензії на провадження депозитарної діяльності депозитарної установи юридична особа повинна мати сплачений коштами статутний капітал у мінімальному розмірі не менш як 7 мільйонів гривень»	11,1 млн. грн.
Ст. 17 ЗУ Про цінні папери від 23.02.2006 № 3480-IV	«Торговець цінними паперами може провадити дилерську діяльність, якщо має сплачений коштами статутний капітал у розмірі не менш як 500 тисяч гривень, брокерську діяльність - не менш як 1 мільйон гривень, андеррайтинг або діяльність з управління цінними паперами - не менш як 7 мільйонів гривень.»	11,1 млн. грн.

Складові власного капіталу Товариства за даними його фінансової звітності:

Складові власного капіталу	Сума, тис. грн.	
	31/12/2018 р.	31/12/2019 р.
Статутний капітал	13000	11134
Нерозподілений прибуток	(1161)	(1161)
Неоплачений капітал	(2286)	0
Власний капітал (Активи-Зобов'язання)	9553	9628

1.2. На нашу думку, розмір статутного капіталу Товариства в сумі 11 133 950,00 грн. станом на дату аудиторського висновку (звіту) щодо фінансової звітності відповідає установчим документам, а саме інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань (надалі - ЄДР). Новий розмір статутного

капіталу Товариства встановлено Протоколом загальних зборів учасників від 03.06.2019 р. № 125, зміни зареєстровано 05.06.2019 року (код 417548098881).

1.3. На нашу думку, зареєстрований статутний капітал Товариства станом на дату аудиторського висновку (звіту) щодо фінансової звітності сформовано та сплачено у повному обсязі в сумі 11 133 950,00 (одинадцять мільйонів сто тридцять три тисячі дев'ятсот п'ятдесят) гривень 00 копійок відповідно до вимог чинного законодавства України.

Опис оцінки формування та сплати статутного капіталу:

А) Нас призначено аудиторами фінансової звітності Товариства вперше за 2018 рік. Фінансову звітність за 2017 рік було підтверджено іншим аудитором ТОВ «АФ «ВП», Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 4363, видане за рішенням Аудиторської палати України № 219/3 від 14.07.2010 року. За результатами аудиту був виданий звіт від 20.02.2018 р., у якому зокрема, зазначено:

«Зареєстрований капітал ТОВ «ТАСК-БРОКЕР» станом на 01.01.2017 р. відповідно до останньої редакції Статуту, яка була затверджена Загальними зборами Учасників Товариства 26 квітня 2016 року (протокол № 103), складає 9 000 000,00 грн. (Дев'яти мільйонів гривень 00 копійок). Протягом 2017 року загальна сума зареєстрованого капіталу не змінювалась. Станом на 31 грудня 2017 р. Статутний капітал Товариства сформовано та сплачено грошовими коштами на загальну суму 9 000 000,00 грн. (Дев'ять мільйонів гривень 00 копійок), що складає 100% визначеної в Статуті суми зареєстрованого капіталу. Зареєстрований капітал Товариства на звітну дату розподілено наступним чином:

№ з/п	Учасник Товариства	Дані про учасника Товариства	Загальна сума внеску (грн.)	Частка в статутному капіталі (%)
1	Громадянка України Попова Тетяна Володимирівна	Є фізичною особою за законодавством України, Ідентифікаційний номер: 2210918860 паспорт громадянина України серії СН № 944593, виданий Старокиївським РУГУ МВС України в м. Києві від 19.01.1999 р., зареєстрована за адресою: 01034, м. Київ, вул. Рейтарська, 13, кв. 5	4 500 000,00	50,00
2	Громадянин України Бродович Сергій Васильович	Є фізичною особою за законодавством України, Ідентифікаційний номер: 2412311677 паспорт громадянина України серії МЕ № 750764, виданий ТУМ- 2 Шевченківського РУГУ МВС України в м. Києві 08.05.2007 р., зареєстрований за адресою: 01034, м. Київ, вул. Пушкінська, 7, кв. 6-а	4 500 000,00	50,00
Всього:			9 000 000,00	100,00

Б) Згідно Протоколу Загальних зборів Учасників Товариства № 121 від 29.05.2018 року для подальшого забезпечення здійснення Товариством його господарської діяльності учасниками було прийнято рішення збільшити загальний розмір статутного капіталу до 13000000,00 (тринадцяти мільйонів) гривень за рахунок відповідних додаткових грошових внесків учасників Товариства в сумі 4 000 000,00 грн.

Державну реєстрацію нової редакції Статуту проведено 30.05.2018 р., реєстраційний код: 48359367010.

В) На підставі Протоколу Загальних зборів Учасників Товариства від 03.06.2019 р. № 125 було прийнято рішення про зменшення статутного капіталу Товариства з 13 000 000,00 до 11 133 950,00 грн. у зв'язку із неможливістю внесення внесків до попередньо заявленого статутного капіталу учасником Поповою Т. В. Було встановлено новий розмір статутного капіталу Товариства та відповідно розподіл часток між його учасниками:

Учасники Товариства	Частка, %	Сума, грн.
Попова Тетяна Володимирівна	41,62	4 633 950
Бродович Сергій Васильович	58,38	6 500 000
Разом зареєстрований капітал	100,00	11 133 950

Протягом 2018-2019 років було здійснено додаткові внески до статутного капіталу Товариства грошовими коштами на поточний рахунок № 26501301369833 в АТ «ОТП Банк» м. Києва, МФО 300528, таким чином:

№ з/п	Учасник Товариства	Заявлена сума внеску, грн.	Сплачена сума внеску, грн.	Документ про оплату внесків до статутного капіталу
1	Громадянка України Попова Тетяна Володимирівна	2 000 000,00	100 000,00	Платіжне доручення № 1 від 26.09.2018
			30 000,00	Платіжне доручення № 1 від 21.12.2018
			3 950,00	Платіжне доручення № 1 від 04.10.2019
Усього внесків від Попової Т. В.			133 950,00	-
2	Громадянин України Бродович Сергій Васильович	2 000 000,00	717 000,00	Платіжне доручення № 1 від 31.05.2018
			717 000,00	Платіжне доручення № 2 від 31.05.2018
			100 000,00	Платіжне доручення № 1689685624 від 04.07.2018
			50 000,00	Платіжне доручення № 1689685627 від 11.07.2018
			220 000,00	Платіжне доручення № 202154051 від 18.01.2019
			100 000,00	Платіжне доручення № 2067051167 від 26.02.2019
			50 000,00	Платіжне доручення № 2267312605 від 18.10.2019
			46 000,00	Платіжне доручення № 2286662842 від 21.11.2019
Усього внесків від Бродовича С. В.			2 000 000,00	-
УСЬОГО ВНЕСКІВ		4 000 000,00	2 133 950,00	-

Сума зменшення статутного капіталу відповідає несплаченій частині внесків учасником Поповою Т. В. у розмірі 1 866 050,00 грн.

На основі вищевикладеної інформації ми підтверджуємо, що станом на 31 грудня 2019 року статутний капітал ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТАСК-БРОКЕР» сформовано та сплачено у розмірі **11 133 950,00 (одинадцять мільйонів сто тридцять три тисячі дев'ятсот п'ятдесят) гривень 00 копійок**, що складає 100 відсотків від зафіксованої в ЄДР суми статутного капіталу Товариства.

2. Висловлення думки щодо відсутності у заявника прострочених зобов'язань щодо сплати податків (наявність/відсутність податкового боргу) та зборів, несплачених штрафних санкцій за порушення законодавства про фінансові послуги, у тому числі на ринку цінних паперів

Ми підтверджуємо, що станом на 31.12.2019 р. Товариство не має прострочених зобов'язань щодо сплати податків (податкового боргу) та зборів, інші несплачені штрафні санкції за порушення законодавства про фінансові послуги, у тому числі на ринку цінних паперів.

3. Інформація стосовно напрямів використання коштів, що внесені для формування статутного капіталу юридичної особи, яка відповідно до статуту має намір провадити професійну діяльність на ринку цінних паперів з дати створення або з дати внесення змін до статуту щодо основних видів діяльності підприємства

Під час проведення аудиторської перевірки нашу увагу не привернув жоден факт, який дає нам підстави вважати, що кошти, внесені до статутного капіталу Товариства у розмірі 2 133 950,00 грн. у 2018-2019 роках було використано не для ведення поточної господарської діяльності, передбаченої статутними документами.

4. Інформація щодо пов'язаних осіб заявника, які було встановлено аудитором в процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності

Під час перевірки аудитором було встановлено, що пов'язаними особами Товариства відповідно до вимог, встановлених МСБО 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони», є:

1) власники Компанії – фізичні особи, що володіють частками в статутному капіталі більшими ніж 20%:

- 41,6% статутного капіталу володіє Попова Тетяна Володимирівна, ідентифікаційний код 2210918860.
- 58,4% статутного капіталу володіє Бродович Сергій Васильович, ідентифікаційний код 2412311677.

2) вище керівництво Компанії - генеральний директор Янпольський Сергій Якович.

3) ТОВ «ТАСК», учасниками якого є Попова Тетяна Володимирівна та Бродович Сергій Васильович, директором ТОВ «ТАСК» є Бродович Сергій Васильович.

4) ТОВ «СКАТ -ТРЕЙД», директором є Бродович Сергій Васильович.

5) ТОВ «КУА ТАСК ІНВЕСТ», учасниками якого є Попова Тетяна Володимирівна та Бродович Сергій Васильович.

Ця інформація та обсяги операцій з пов'язаними особами належним чином розкриті у примітках до фінансової звітності станом на 31 грудня 2019 року.

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

Під час проведення аудиторської перевірки нами не було отримано докази, що станом на 31.12.2019 р. Товариство має непередбачені активи та зобов'язання, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою.

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

Як зазначено у примітці 28. Події після дати Балансу, у січні 2020 року Товариство звернулось до Господарського суду м. Києва з позовом до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку м. Києва, Головного управління Державної казначейської

служби України у місті Києві про відшкодування майнової шкоди, завданої незаконним рішенням органу державної влади, сума відшкодування за позовом 108 тис. грн.

Інших значних подій, які могли б вплинути на здатність Товариства продовжувати свою безперервну діяльність, або таких, що вимагали б коригування оцінки балансової вартості показників звітності, не сталося. Ця інформація належним чином розкрита у примітках до фінансової звітності станом на 31 грудня 2018 року.

7. Висловлення думки про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність заявника у майбутньому та оцінку ступеня їхнього впливу

Під час проведення аудиторської перевірки нами не було отримано докази, що станом на 31.12.2019 р. у Товариства виникли інші факти та обставини, які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства у майбутньому.

ІНШІ ЕЛЕМЕНТИ

Основні відомості про аудиторську фірму:

<i>Повне найменування аудиторської фірми відповідно до установчих документів, якою було здійснено аудиторську перевірку</i>	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТ КОНСАЛТИНГ ГРУП»
<i>Код за ЄДРПОУ</i>	35316245
<i>Номер і дата видачі Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого АПУ</i>	На виконання норм Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» з 01.10.2018 року включено до розділу № 3 Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності №4026, який оприлюднений на веб-сторінці Аудиторської палати України.
<i>Номер, серія, дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, виданого Комісією</i>	Реєстр аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, втратив чинність 15.01.2019 р.
<i>Прізвище, ім'я, по батькові аудитора, який проводив аудиторську перевірку, та серія, номер, дата видачі Сертифіката аудитора, виданого АПУ</i>	Щоткіна Юлія Степанівна: сертифікат аудитора серії А № 006035, виданий 26.12.2005р. Включено до розділу № 1 Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності № 100910, який оприлюднений на веб-сторінці Аудиторської палати України.
<i>Місцезнаходження аудиторської фірми</i>	03134 м.Київ, вул.Симиренка, буд.26-А, к.88

Відомості про умови договору на проведення аудиту:

Дата та номер договору	Договір від 03 січня 2020 року № 3
Період, яким охоплено проведення аудиту	01 січня 2019 року – 31 грудня 2019 року
Дата початку та дата закінчення аудиту	03 січня 2020 року – 10 лютого 2020 року

Заява про підтвердження річної фінансової звітності

На виконання вимог п.9 глави 1 розділу II Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) – депозитарної діяльності, затверджених Рішенням НКЦПФР від 21.05.2013 № 862, та п.11 розділу 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, з урахуванням нашої думки, зазначеної у розділі I «ЗВІТ ІЗ АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ», ми підтверджуємо річну фінансову звітність ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТАСК-БРОКЕР», у складі балансу (звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2019 року, звіту про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2019 рік, звіту про рух грошових коштів за 2019 рік, звіту про власний капітал за 2019 рік та приміток до фінансової звітності за 2019 рік, включаючи стислий виклад значущих облікових політик. Вказана річна фінансова звітність Товариства є невід'ємною частиною нашого аудиторського звіту.

Генеральний директор (ключовий партнер)
ТОВ «Аудит Консалтинг Груп»



Handwritten signature

Ю. С. Щоткіна

Дата видачі аудиторського звіту: 10 лютого 2020 року
Адреса аудитора: 03134 м. Київ, вул. Симиренка 26-А, к.88