
**АУДИТОРСЬКИЙ ЗВІТ
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТАСК-БРОКЕР»
СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2018 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 2018 року;
- звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2018 рік;
- звіт про рух грошових коштів за 2018 рік;
- звіт про власний капітал за 2018 рік;
- примітки до фінансової звітності за 2018 рік, включаючи стислий виклад значущих облікових політик (надалі разом – «фінансова звітність»).

На нашу думку, за винятком можливого 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 2018 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

Згідно положень облікової політики Товариства, викладених у примітці 4.6.3 Дебіторська заборгованість та інші фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю, поточну дебіторську заборгованість без встановленої ставки відсотка Товариство оцінює за сумою первісного визнання, якщо вплив дисконтування є несуттєвим. Звертаємо увагу на примітки 12. «Короткострокова дебіторська заборгованість» та 23. «Операції з пов’язаними особами», де розкрито інформацію про дебіторську заборгованість за короткостроковою безвідсотковою позикою пов’язаній особі в сумі 7400 тис. грн. станом на 31.12.2018 року. За оцінкою керівництва Товариства ця позика не підлягала дисконтуванню та знеціненню, за оцінкою аудиторів теперішня вартість вказаної позики станом на 31.12.2018 року з урахуванням її дисконтування за обліковою ставкою НБУ на відповідну дату у розмірі 18 % річних може становити 7237 тис. грн., додаткові витрати - 163 тис. грн., що впливає на фінансовий результат та власний капітал Товариства за останній звітний період.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Нашу відповіальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповіальність 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.

Інші питання

Аудит фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року, було виконано 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 була висловлена думка із застереженням у звіті від 20.02.2018 р. по причині отримання не в повному обсязі первинних документів щодо підтвердження дебіторської заборгованості в сумі 8 062 тис. грн., відображені в балансі Товариства станом на 31.12.2017 року.

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

Управлінський персонал несе відповіальність 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 відповіальність 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 відповіальність за нагляд за процесом фінансового звітування компанії.

Відповіальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрутованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрутована 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 обґрутовано 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 застосовано, 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.

ІІ. ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДОВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТИВ

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 2018 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 ЕДРПОУ	34300570																
Місцезнаходження	1601, м. Київ, провулок Рильський, буд.6																
Дата державної реєстрації	06.04.2006 р.																
Основні види діяльності	<p>Предметом діяльності ТОВ «ТАСК-БРОКЕР» згідно Статуту є виключно професійна діяльність на фондовому ринку</p> <p>Основні види діяльності за КВЕД-2010:</p> <p>64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у.</p> <p>66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах</p>																
Дата внесення змін до установчих документів	Нова редакція Статуту зареєстрована 30.05.2018 року																
Перелік учасників, які є власниками 5% і більше часток на дату складання аудиторського висновку	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Учасники товариства</th> <th colspan="2" style="text-align: center;">31 грудня 2018 р.</th> </tr> <tr> <th style="text-align: center;">Частка, %</th> <th style="text-align: center;">Сума, тис. грн.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Попова Тетяна Володимирівна, ідентифікаційний код 2210918860</td><td style="text-align: center;">50,00</td><td style="text-align: center;">6 500,0</td></tr> <tr> <td>Бродович Сергій Васильович, ідентифікаційний код 2412311677</td><td style="text-align: center;">50,00</td><td style="text-align: center;">6 500,0</td></tr> <tr> <td>Разом зареєстрований капітал</td><td style="text-align: center;">100</td><td style="text-align: center;">13 000,0</td></tr> </tbody> </table>			Учасники товариства	31 грудня 2018 р.		Частка, %	Сума, тис. грн.	Попова Тетяна Володимирівна, ідентифікаційний код 2210918860	50,00	6 500,0	Бродович Сергій Васильович, ідентифікаційний код 2412311677	50,00	6 500,0	Разом зареєстрований капітал	100	13 000,0
Учасники товариства	31 грудня 2018 р.																
	Частка, %	Сума, тис. грн.															
Попова Тетяна Володимирівна, ідентифікаційний код 2210918860	50,00	6 500,0															
Бродович Сергій Васильович, ідентифікаційний код 2412311677	50,00	6 500,0															
Разом зареєстрований капітал	100	13 000,0															
Ліцензії	<p>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.</p> <p>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.</p> <p>Ліцензія НКЦПФР «Професійна діяльність на фондовому ринку – діяльність з торгівлі цінними паперами. Андеррайтинг», номер прийняття рішення 438, дата прийняття рішення 19.04.2016 р.</p> <p>Ліцензія НКЦПФР «Професійна діяльність на фондовому ринку – депозитарна діяльність. Депозитарна діяльність депозитарної установи» серія АЕ №286588, дата видачі 08.10.2013 р., строк дії: з 12.10.2013 р. Необмежений;</p> <p>Генеральна ліцензія НБУ на здійснення валютних операцій №119 від 25.07.2013 р.</p>																

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 2018 року;
- звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2018 рік;
- звіт про рух грошових коштів за 2018 рік;
- звіт про власний капітал за 2018 рік;
- стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки до фінансової звітності за 2018 рік (надалі разом – «фінансова звітність»).

Відповіальність управлінського персоналу за фінансову звітність. Управлінський персонал Товариства несе відповіальність 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.

Відповіальність аудитора. Відповіальністю 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 унаслідок 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.

Згідно положень облікової політики Товариства, викладених у примітці 4.6.3 Дебіторська заборгованість та інші фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю, поточну дебіторську заборгованість без встановленої ставки відсотка Товариство оцінює за сумою первісного визнання, якщо вплив дисконтування є несуттєвим. Звертаємо увагу на примітки 12. «Короткострокова дебіторська заборгованість» та 23. «Операції з пов’язаними особами», де розкрито інформацію про дебіторську заборгованість за короткостроковою безвідсотковою позикою пов’язаній особі в сумі 7400 тис. грн. станом на 31.12.2018 року. За оцінкою керівництва Товариства ця позика не підлягала дисконтуванню та знеціненню, за оцінкою аудиторів теперішня вартість вказаної позики станом на 31.12.2018 року з урахуванням її дисконтування за обліковою ставкою НБУ на відповідну дату у розмірі 18 % річних може становити 7237 тис. грн., додаткові витрати - 163 тис. грн., що впливає на фінансовий результат та власний капітал Товариства за останній звітний період.

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 2018 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 31.12.2018 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 2018 рік має власний капітал у розмірі **9604** 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»	10,7 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.»	10,7 млн. грн.

Складові власного капіталу Товариства за даними його фінансової звітності:

Складові власного капіталу	Сума, тис. грн.	
	31/12/2017 р.	31/12/2018 р.
Статутний капітал	9000	13000
Нерозподілений прибуток	32	(1110)
Неоплачений капітал	0	(2286)
Власний капітал (Активи-Зобов'язання)	9032	9604

1.2. На нашу думку, розмір статутного капіталу Товариства в сумі 13 000 000,00 грн. станом на дату аудиторського висновку (звіту) щодо фінансової звітності відповідає установчим документам, а саме діючій редакції Статуту, затвердженій загальними зборами учасників Товариства, Протокол № 121 від 29.05.2018 р., зареєстрованого 30.05.2018 р. реєстраційний код: 48359367010.

1.3. На нашу думку, статутний капітал Товариства станом на дату аудиторського висновку (звіту) щодо фінансової звітності сформовано та сплачено не у повному обсязі в сумі

10 714 000 (десять мільйонів сімсот чотирнадцять тисяч) гривень 00 копійок відповідно до вимог чинного законодавства України. Несплачена частина внесків до зареєстрованого статутного капіталу становить 2 286 000,00 грн.

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 «ВІП», 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), складав 9 000 000,00 грн. (Дев'ять 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% визначеного 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 (тринадцять 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.

Станом на 31.12.2018 року учасниками заявлені внески до статутного капіталу було сплачено частково грошовими коштами на поточний рахунок № 26501301369833 в АТ «ОТП Банк» м. Києва, МФО 300528:

№ 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	
Усього внесків від Попової Т. В.			130 000,00	-	
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	
Усього внесків від Бродовича С. В.			1 584 000,00	-	
УСЬОГО ВНЕСКІВ		4 000 000,00	1 714 000,00	-	

На основі вищевикладеної інформації ми підтверджуємо, що станом на 31 грудня 2018 року статутний капітал ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТАСК-БРОКЕР» сформовано та сплачено у розмірі **10 714 000** (десять мільйонів сімсот чотиринадцять тисяч) гривень 00 копійок, що складає 82,42 відсотка від зафіксованої в Статуті суми статутного капіталу Товариства. Несплачена частина внесків до зареєстрованого статутного капіталу становить 2 286 000,00 грн.

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

27 грудня 2018 року Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку у відношенні Товариства було винесено постанову №723-ДП-Т про накладення санкції за правопорушення на ринку цінних паперів, якою до Товариства застосовано санкцію у вигляді штрафу у розмірі 170000,00 грн. Дано Постанова НКЦПФР знаходиться на в процесі судового оскарження.

Ми підтверджуємо, що станом на 31.12.2018 р., крім штрафу, зазначеного у попередньому абзаці, 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 1 714 000,00 грн. у 2018 році було використано не для ведення поточної господарської діяльності, передбаченої статутними документами.

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

Під час перевірки аудиторами 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%:

- 50% статутного капіталу володіє Попова Тетяна Володимирівна, ідентифікаційний код 2210918860.
- 50% 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.

Ця інформація належним чином розкрита у примітках до фінансової звітності станом на 31 грудня 2018 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 було отримано докази, що станом на 31.12.2018 р. Товариство має непередбачені активи та зобов'язання, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою. Як зазначено у примітці 26.2. Судові позови, 27 грудня 2018 року Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку у відношенні Товариства було винесено постанову №723-ДП-Т про накладення санкції за правопорушення на ринку цінних паперів, якою до Товариства застосовано санкцію у вигляді штрафу у розмірі 170000,00 грн. 05 лютого 2019 року Товариством був поданий адміністративний позов до Окружного адміністративного суду міста Києва з вимогою визнати протиправною та скасувати Постанову Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 27 грудня 2018 року №723-ДП-Т про накладення санкції за правопорушення на ринку цінних паперів.

Інших непередбачених активів та зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою, аудиторами не встановлено.

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

Як зазначено у примітці 28. Події після дати Балансу, 27 грудня 2018 року Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку у відношенні Товариства було винесено постанову №723-ДП-Т про накладення санкції за правопорушення на ринку цінних паперів, якою до Товариства застосовано санкцію у вигляді штрафу у розмірі 170000,00 грн.

05 лютого 2019 року Товариством був поданий адміністративний позов до Окружного адміністративного суду міста Києва з вимогою визнати протиправною та скасувати Постанову Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 27 грудня 2018 року №723-ДП-Т про накладення санкції за правопорушення на ринку цінних паперів.

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 заявитника у майбутньому та оцінку ступеня їхнього впливу

Під час проведення аудиторської перевірки нами не було отримано докази, що станом на 31.12.2018 р. у Товариства виникли інші факти та обставини, які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства у майбутньому.

ІНШІ ЕЛЕМЕНТИ

Основні відомості про аудиторську фірму:

<p>Повне найменування аудиторської фірми відповідно до установчих документів, якою було здійснено аудиторську перевірку</p> <p>Код за ЄДРПОУ</p>	<p>ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТ КОНСАЛТИНГ ГРУП»</p> <p>35316245</p>
<p>Номер і дата видачі Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого АПУ</p>	<p>Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 4026, видане згідно Рішення Аудиторської Палати України від 27 вересня 2007 року № 182/10, термін чинності Свідоцтва до 29 червня 2022 року.</p> <p>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.</p>
<p>Номер, серія, дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, виданого Комісією</p>	<p>Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, видане на підставі розпорядження Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №204/100 від 01.11.2018 року, реєстраційний номер Свідоцтва: 422, серія та номер Свідоцтва: П 000419, строк дії Свідоцтва: з 01.11.2018 р. до 29.06.2022 р.</p> <p>Реєстр аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, втратив чинність 15.01.2019 р.</p>
<p>Прізвище, ім'я, по батькові аудитора, який проводив аудиторську перевірку, та серія, номер, дата видачі Сертифікату аудитора, виданого АПУ</p>	<p>Щоткіна Юлія Степанівна: сертифікат аудитора серії А, №006035, виданий 26.12.2005р.</p>
<p>Місцезнаходження аудиторської фірми</p>	<p>03134 м.Київ, вул.Симиренка, буд.26-А, к.88</p>

Відомості про умови договору на проведення аудиту:

<p>Дата та номер договору</p>	<p>Договір від 05 лютого 2019 року № 3</p>
<p>Період, яким охоплено проведення аудиту</p>	<p>01 січня 2018 року – 31 грудня 2018 року</p>
<p>Дата початку та дата закінчення аудиту</p>	<p>05 лютого 2019 року – 20 березня 2019 року</p>

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 2018 року, звіту про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2018 рік, звіту про рух грошових коштів за 2018 рік, звіту про власний капітал за 2018 рік та приміток до фінансової звітності за 2018 рік, включаючи стислий виклад значущих облікових політик. Вказана річна фінансова звітність Товариства є невід'ємною частиною нашого аудиторського звіту.

Генеральний директор ТОВ «Аудит Консалтинг Груп»
(сертифікат серії А № 006035)



Щоткін

Ю. С. Щоткіна

Дата видачі аудиторського звіту: 20 березня 2019 року
Адреса аудитора: 03134 м. Київ, вул. Симиренка 26-А, к.88