

# 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  
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ТАСК-ІНВЕСТ»  
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

### Звіт щодо аудиту фінансової звітності

#### Думка

Ми провели аудит фінансової звітності **ІНТЕРВАЛЬНОГО СПЕЦІАЛІЗОВАНОГО ПАЙОВОГО ІНВЕСТИЦІЙНОГО ФОНДУ «ТАСК УКРАЇНСЬКИЙ КАПІТАЛ» ТОВ «КУА «ТАСК-ІНВЕСТ»** (активи якого перебувають в управлінні ТОВ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ТАСК-ІНВЕСТ», далі за текстом – Фонд), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2018 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 **ІНТЕРВАЛЬНОГО СПЕЦІАЛІЗОВАНОГО ПАЙОВОГО ІНВЕСТИЦІЙНОГО ФОНДУ «ТАСК УКРАЇНСЬКИЙ КАПІТАЛ» ТОВ «КУА «ТАСК-ІНВЕСТ»** на 31 грудня 2018 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. за № 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 Фонду 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 2018 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.

Звіт незалежного аудитора щодо фінансової звітності  
ІНТЕРВАЛЬНОГО СПЕЦІАЛІЗОВАНОГО ПАЙОВОГО ІНВЕСТИЦІЙНОГО ФОНДУ  
«ТАСК УКРАЇНСЬКИЙ КАПІТАЛ» ТОВ «КУА «ТАСК-ІНВЕСТ» за 2018 рік

***Оцінка поточних фінансових інвестицій***

Станом на звітну дату поточні фінансові інвестиції складають 88,3% Активу Фонду та частина з них, в сумі 283,2 тис. грн. (або 31,8% від загальної вартості поточних фінансових інвестицій) представлена акціями АТ «Мотор Січ», обіг яких призупинено відповідно до рішення Шевченківського районного суду м. Києва від 20.04.2018. Відповідно до облікової політики Фонд обліковує поточні фінансові інвестиції керуючись МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та оцінює їх за справедливою вартістю. Згідно Протоколу №201 засідання Дирекції ТОВ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ТАСК-ІНВЕСТ» від 18 жовтня 2018 року було прийнято рішення щодо перегляду справедливої вартості даного фінансового активу та оцінки на 94,4 тис. грн. (або на 25% від його останньої балансової вартості) та оцінити в розмірі 283,2 тис. грн.

Враховуючи те, що Фонд є інвестиційним суб'єктом господарювання та суттєвість даної статті, дане питання визначено нами як ключове.

Інформація щодо даного питання розкрита Фондом у примітках до Фінансової звітності, що підлягала аудиту.

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

Управлінський персонал ТОВ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ТАСК-ІНВЕСТ» несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності Фонду 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 Фонду 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 Фонд чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

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

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність Фонду в 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

Звіт незалежного аудитора щодо фінансової звітності  
ІНТЕРВАЛЬНОГО СПЕЦІАЛІЗОВАНОГО ПАЙОВОГО ІНВЕСТИЦІЙНОГО ФОНДУ  
«ТАСК УКРАЇНСЬКИЙ КАПІТАЛ» ТОВ «КУА «ТАСК-ІНВЕСТ» за 2018 рік

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 та Фонду 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 Фонд 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 вкрай 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).

ТОВ «АФ «ВІП»

Звіт незалежного аудитора щодо фінансової звітності  
ІНТЕРВАЛЬНОГО СПЕЦІАЛІЗОВАНОГО ПАЙОВОГО ІНВЕСТИЦІЙНОГО ФОНДУ  
«ТАСК УКРАЇНСЬКИЙ КАПІТАЛ» ТОВ «КУА «ТАСК-ІНВЕСТ» за 2018 рік

**Основні відомості про Фонд:**

Повне найменування	ІНТЕРВАЛЬНИЙ СПЕЦІАЛІЗОВАНИЙ ПАЙОВИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ТАСК УКРАЇНСЬКИЙ КАПІТАЛ» ТОВ «КУА «ТАСК-ІНВЕСТ»
Тип, вид та клас фонду	інтервальний, спеціалізований, фонд акцій
Дата та номер свідоцтва про внесення інвестиційного фонду до ЄДРІСІ	Свідоцтво про внесення Фонду до ЄДРІСІ № 523-1 від 09 грудня 2014 року Дата внесення відомостей про інститут спільного інвестування до ЄДРІСІ 27 листопада 2006 року
Реєстраційний код за ЄДРІСІ	221523
Строк діяльності інвестиційного фонду	безстроковий

**Основні відомості про компанію з управління активами (далі - КУА):**

Повне найменування	ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ТАСК-ІНВЕСТ»
Код за ЄДРПОУ	34045704
Види діяльності за КВЕД-2010	66.30 Управління фондами 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення
Місцезнаходження	01601, м. Київ, провулок Рильський, будинок 6
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

**Розкриття інформації щодо власного капіталу Фонду**

Станом на 31.12.2018 власний капітал Фонду складається з наступних елементів:

- пайовий капітал	- 100 000 тис. грн.;
- додатковий капітал	- 13 588 тис. грн.;
- непокритий збиток	- 18 796 тис. грн.;
- неоплачений капітал	- 60 897 тис. грн.;
- вилучений капітал	- 32 887 тис. грн.

Свідоцтво про реєстрацію випуску інвестиційних сертифікатів № 00684 від 09 грудня 2014 року, видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку засвідчує випуск інвестиційних сертифікатів, що здійснений Фондом. Станом на 31.12.2018 кількість інвестиційних сертифікатів становить 100 000 (сто тисяч) штук, номінальна вартість – 1 000,00 грн. (Одна тисяча гривень 00 коп.) за одиницю, форма існування – бездокументарна, форма випуску – іменні, загальна сума інвестиційних сертифікатів становить 100 000 000,00 грн. (сто мільйонів гривень 00 коп.).

Звіт незалежного аудитора щодо фінансової звітності  
ІНТЕРВАЛЬНОГО СПЕЦІАЛІЗОВАНОГО ПАЙОВОГО ІНВЕСТИЦІЙНОГО ФОНДУ  
«ТАСК УКРАЇНСЬКИЙ КАПІТАЛ» ТОВ «КУА «ТАСК-ІНВЕСТ» за 2018 рік

**Інформація про активи, зобов'язання та чистий прибуток (збиток) Фонду**

Загальна вартість **активів** Фонду станом на 31.12.2018 становить **1 009 тис. грн.** проти **1 329 тис. грн.** на початок звітної періоду. Суттєвих змін у складі активів у порівнянні з 2017 роком не було. Зменшення вартості активів станом на 31.12.2018 порівняно з 2017 роком на загальну суму 320 тис. грн. відбулося за рахунок зменшення розміру дебіторської заборгованості та грошових коштів. Всі активи Фонду зосереджені виключно у складі оборотних.

Оборотні активи Фонду станом на 31.12.2018 представлені у вигляді:

- поточних фінансових інвестицій в сумі 891 тис. грн. (або 88,31% вартості оборотних активів);
- грошових коштів на суму 118 тис. грн. (або 11,69 % вартості оборотних активів).

Поточні фінансові інвестиції Фонду представлені у вигляді акцій українських емітентів та класифіковані КУА як фінансові активи, оцінені за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки як прибутку або збитку та складають 891 тис. грн..

Грошові кошти Фонду представлені у вигляді грошових коштів на поточному та депозитному «на вимогу» банківських рахунках в національній валюті. Відображаються за номіналом та у загальному розмірі становлять 118 тис. грн.

**Зобов'язання Фонду** станом на 31.12.2018 становлять **1 тис. грн.**, що складає 0,1 % вартості власного капіталу Фонду. Довгострокові зобов'язання на звітну дату відсутні. Суттєвих змін у складі зобов'язань, у порівнянні з попереднім звітним періодом, не відбулось.

За результатами перевірки Аудитор підтверджує достовірність, повноту та відповідність чинному законодавству даних щодо визнання, класифікації та оцінки активів та зобов'язань Фонду відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Протягом 2018 року Фонд отримав інший фінансовий дохід в сумі 130 тис. грн., який складається з нарахованих відсоткових доходів, за розміщеними на депозитному «на вимогу» банківському рахунку коштів, на загальну суму 14 тис. грн. та доходу за нарахованими дивідендами по цінних паперах на суму 116 тис. грн..

Дохід від реалізації фінансових інвестицій складає 278 тис. грн.

Основна частина інших доходів Фонду, яка становить 1 057 тис. грн., сформована за рахунок переоцінки поточних фінансових інвестицій.

Облік доходу та його визнання ведеться відповідно до МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами».

Витрати Фонду протягом 2018 року склали 1 260 тис. грн., в тому числі адміністративні витрати в сумі 75 тис. грн. та інші витрати сумою 1 185 тис. грн.. Інші витрати в сумі 278 тис. грн. представлені у вигляді собівартості реалізованих фінансових інвестицій та 907 тис. грн. з них сформовані за рахунок перегляду справедливої вартості фінансових інвестицій.

За 2018 звітний рік Фондом отримано прибуток у розмірі 205 тис. грн., що є меншим за прибуток, отриманий за результатами діяльності Фонду за 2017 рік на 15 тис. грн.. Зменшення фінансового результату у 2018 році відбулося за рахунок зменшення загального результату від перегляду справедливої вартості фінансових інвестицій порівняно з даним показником за 2017 рік.

**Дотримання вимог нормативно-правових актів Комісії, що регулюють порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування (далі – ІСІ)**

Фонд визначає вартість чистих активів з дотриманням вимог нормативно-правових актів, що регулюють порядок визначення вартості чистих активів ІСІ. А саме, у відповідності

ТОВ «АФ «ВІП»

Звіт незалежного аудитора щодо фінансової звітності  
ІНТЕРВАЛЬНОГО СПЕЦІАЛІЗОВАНОГО ПАЙОВОГО ІНВЕСТИЦІЙНОГО ФОНДУ  
«ТАСК УКРАЇНСЬКИЙ КАПІТАЛ» ТОВ «КУА «ТАСК-ІНВЕСТ» за 2018 рік

до «Положення про порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування», затвердженого Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 30.07.2013 за № 1336 та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 21 серпня 2013 р. за № 1444/23976 (з врахуванням всіх змін та доповнень).

***Відповідність складу та структури активів, що перебувають у портфелі ІСІ, вимогам законодавства, що висуваються до окремих видів ІСІ***

Аудитором не встановлено порушення Фондом вимог законодавства, що висуваються до складу та структури активів, які перебувають у портфелі Фонду, а саме до складу та структури активів інтервального спеціалізованого пайового інвестиційного фонду. Станом на 31.12.2018 року склад та структура активів Фонду повністю відповідають статті 48 розділу IV Закону України «Про інститути спільного інвестування», затвердженого Верховною Радою України 05.07.2012 за № 5080-VI (з врахуванням всіх змін та доповнень) та загальним вимогам і вимогам розділу IV «Положення про склад та структуру активів інституту спільного інвестування», затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 10.09.2013 за № 1753 та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 1 жовтня 2013 р. за № 1689/24221 (з врахуванням всіх змін та доповнень).

***Дотримання вимог законодавства щодо суми витрат, які відшкодовуються за рахунок активів ІСІ***

На думку аудитора витрати, відшкодовані за рахунок активів Фонду, в цілому відповідають вимогам діючого законодавства. Сума витрат, понесена Фондом у 2018 році та яка відшкодована за рахунок його активів відповідає вимогам розділу 4 Регламенту Фонду (затверджено рішенням Загальних зборів учасників ТОВ «КУА «ТАСК-ІНВЕСТ», протокол №182 від 31.10.2014) та «Положення про склад та розмір витрат, що відшкодовуються за рахунок активів інституту спільного інвестування», затвердженого Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 13.08.2013 за № 1468 та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 3 вересня 2013 р. за № 1516/24048 (з врахуванням всіх змін та доповнень).

***Відповідність розміру активів ІСІ мінімальному обсягу активів, встановленому законом***

Станом на 31.12.2018 року розмір активів Фонду складає 1009 тис. грн., що відповідає мінімальному обсягу активів, встановленому законом, а саме, вимогам п. 2 статті 41 розділу III Закону України «Про інститути спільного інвестування» затвердженого Верховною Радою України 05.07.2012 за № 5080-VI (з врахуванням всіх змін та доповнень).

***Наявність та відповідність системи внутрішнього аудиту (контролю)***

Ведення бухгалтерського обліку результатів діяльності та складання фінансової звітності Фонду згідно з вимогами чинного законодавства КУА здійснює окремо від обліку операцій та результатів її господарської діяльності та обліку операцій і результатів діяльності інших ІСІ, активи яких перебувають в управлінні КУА. Система внутрішнього аудиту (контролю) Фонду функціонує відповідно до впровадженого «Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю)», затвердженого Загальними зборами Учасників КУА від 12.08.2014 року (протокол № 174) та є такою, що задовольняє на належному рівні потребу в складанні фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилок.

**Допоміжна інформація**

**Інформація щодо пов'язаних осіб Фонду**

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 КУА та їх частки	Попова Тетяна Володимирівна (ПНН-2210918860) - 50% Бродович Сергій Васильович (ПНН - 2412311677) - 50%
2	Директор КУА	Жолнарська Тетяна Сергіївна (ПНН - 2435505888)
3	Пов'язані особи засновників КУА:	
3.1	Фізична особа-засновник 1: <b>Попова Тетяна Володимирівна</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю «ТАСК», код за ЄДРПОУ 31902989
		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 аудиторю, та за результатами звернення із запитом до управлінського персоналу щодо характеру таких операцій та можливої участі пов'язаних сторін, Аудитор дійшов висновку, що відносини Фонду 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 Фонду. 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.

***Розкриття інформації про ступінь ризику ІСІ на основі аналізу результатів пруденційних показників діяльності ІСІ***

Відповідно до глави 2 розділу ІХ «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, далі – Положення) КУА здійснює контроль за належним управлінням ризиками Фонду відповідно до інвестиційної декларації та інших документів, що регламентують управління активами Фонду.

ТОВ «АФ «ВІП»

Звіт незалежного аудитора щодо фінансової звітності  
ІНТЕРВАЛЬНОГО СПЕЦІАЛІЗОВАНОГО ПАЙОВОГО ІНВЕСТИЦІЙНОГО ФОНДУ  
«TASK УКРАЇНСЬКИЙ КАПІТАЛ» ТОВ «КУА «TASK-ІНВЕСТ» за 2018 рік

Управління ризиками портфелю Фонду КУА здійснює на підставі оцінки динаміки вартості чистих активів Фонду. Оцінка динаміки вартості чистих активів Фонду здійснюється КУА на підставі розрахунку показника відносної зміни вартості чистих активів Фонду у розрахунку на один цінний папір Фонду. Розрахунок зазначеного показника здійснюється щокварталу. Показник відносної зміни вартості чистих активів Фонду у розрахунку на один цінний папір Фонду знаходиться в межах оптимального значення, встановленого для ІСІ інтервального типу пунктом 7 глави 2 розділу ІХ Положення.

**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 про відповідність системи контролю якості № 1595 (рішення АПУ №363/5 від 12.07.2018 року, чинне до 31.12.2023 року).

Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Венгер і Партнери» включене до Реєстру аудиторських фірм, які мають право проводити обов'язковий аудит.

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 № 160/2019-АП від 08 січня 2019 р.

Період аудиту з «08» січня 2019 року по «25» березня 2019 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 «25» березня 2019 року.