

Товариство з обмеженою відповідальністю

02222, м. Київ,
пр. Маяковського
буд. 69, кв. 178
тел./факс: (044) 223-82-69

"Успіх-Аудит"
Аудиторська фірма

ЗКПО 33231186
п/р UA 81320478000000002600746272
в АТ АБ «Укргазбанк»
МФО 320478

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
щодо річної фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ТАСК-ІНВЕСТ"
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року**

**Національній комісії з цінних паперів та
фондового ринку;
Учасникам та Керівництву
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ
АКТИВАМИ «ТАСК-ІНВЕСТ»**

I. Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ТАСК-ІНВЕСТ" (надалі- ТОВ "КУА "ТАСК-ІНВЕСТ", Товариство або Компанія), яка включає звіт про фінансовий стан на 31.12.2020 р., звіт про сукупний дохід, звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), звіт про зміни у власному капіталі за рік, що закінчився зазначеною датою, та 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 ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ТАСК-ІНВЕСТ" на 31 грудня 2020 року, її 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 контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг», видання 2016-2017 років (МСА), прийнятих в якості Національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України № 361 від 08.06.2018 року та Листом Державної установи «Органу суспільного нагляду за аудиторською діяльністю» від 16.01.2019 року № 4, для застосування до завдань, виконання яких здійснюється після 1 липня 2018 року.

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до ТОВ "КУА "ТАСК-ІНВЕСТ" 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.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Звертаємо увагу на ситуацію щодо майбутньої невизначеності, пов'язаної із запровадженням урядом України обмежень, встановлених під час карантину у зв'язку зі спалахом коронавірусу у світі. В результаті чого виникає суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі та яка може вплинути на майбутні операції та можливість збереження вартості його активів. Вплив такої майбутньої невизначеності наразі не можливо оцінити. Ця фінансова звітність не включає жодних коригувань, які можуть виникнути в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені. Нашу думку щодо цього питання не було змінено.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в 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 нижче описане питання є ключовим питанням аудиту, який слід відобразити в нашому звіті.

Визнання оціночного резерву під очікувані кредитні збитки за дебіторською заборгованістю (позикам)

На 31.12.2020 року дебіторська заборгованість за позиками складає 7 497 тис. грн., що становить 90,66 % всіх активів Товариства. Ми зосередили свою увагу на даному питанні в зв'язку з важливістю професійних суджень і оцінок, необхідних для розрахунку резервів. З метою недопущення збитків від неповернення заборгованості за фінансовою операцією через неплатоспроможність позичальника управлінським персоналом Товариства здійснюється оцінка ризиків. Кредитний ризик мінімізується за рахунок формування резервів, формування ефективної процентної політики, підтримки на достатньому рівні власного капіталу.

Методами управління кредитним ризиком є:

- вивчення та оцінка кредитоспроможності позичальника;
- спостереження за дебіторською заборгованістю (моніторинг);
- створення резервів.

Товариство оцінює станом на кожну звітну дату резерв під збитки за фінансовим інструментом у розмірі, що дорівнює:

- 12-місячним очікуваним кредитним збиткам у разі, якщо кредитний ризик на звітну дату не зазнав значного зростання з моменту первісного визнання;
- очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії фінансового інструменту, якщо кредитний ризик за таким фінансовим інструментом зріс з моменту первісного визнання.

У випадку фінансових активів кредитним збитком є теперішня вартість різниці між договірними грошовими потоками, належними до сплати на користь Товариства за договором, і грошовими потоками, які Товариство очікує одержати на свою користь.

Станом на кожну звітну дату Товариство оцінює, чи зазнав кредитний ризик за фінансовим інструментом значного зростання з моменту первісного визнання. Товариство порівнює ризик настання дефолту (невиконання зобов'язань) за фінансовим інструментом станом на звітну дату з ризиком настання дефолту за фінансовим інструментом станом на

дату первісного визнання, і враховує при цьому обґрунтовано необхідну та підтверджену інформацію, що є доступною без надмірних витрат або зусиль, і вказує на значне зростання кредитного ризику з моменту первісного визнання.

Товариство може зробити припущення про те, що кредитний ризик за фінансовим інструментом не зазнав значного зростання з моменту первісного визнання, якщо було з'ясовано, що фінансовий інструмент має низький рівень кредитного ризику станом на звітну дату.

В Примітках 3.3.3. Дебіторська заборгованість та інші фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю, 7.3.1. Кредитні ризики, 6.11. Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю, що включені до річної фінансової звітності Товариства, розкривається інформація про методики та припущення, що використовуються управлінським персоналом для оцінки оціночного резерву під очікувані кредитні збитки за дебіторською заборгованістю (позикам).

Аудиторські процедури, що були виконані по відношенню ключового питання аудиту

Ми оцінили основні методики для розрахунку резервів на предмет їх відповідності МСФЗ. Ми виконали оцінку і протестували організацію і операційну ефективність засобів контролю щодо даних, які використовуються для розрахунку резервів, а також щодо самого розрахунку.

Мета наших процедур полягала в тому, щоб встановити, що ми можемо покладатися на ці засоби контролю для цілей нашого аудиту.

Ми протестували позики, які були класифіковані управлінським персоналом як такі, щодо яких кредитний ризик на звітну дату не зазнав значного зростання з моменту первісного визнання, і сформувавши своє власне судження щодо того, чи є така класифікація належною.

Наша робота включала порівняння основних припущень з нашими власними знаннями про інші практики, фактичному досвіді, а також здійснення аналітичних та інших процедур.

Наші процедури включали оцінку обґрунтованості прогнозних грошових потоків і припущень з урахуванням досвіду Компанії і галузі в цілому.

За результатами проведених аудиторських процедур ми визнали позицію керівництва щодо розрахунку резервів очікуваних кредитних збитків належною.

Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (НКЦПФР) згідно "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" (Рішення НКЦПФР від 02.10.2012 р. № 1343 із змінами).

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо, на основі проведеної нами роботи, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до звіту.

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

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, та за таку систему внутрішнього контролю, яку керівництво 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 застосовано, 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 дотримуємось професійного скептицизму 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 не виявлення 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 Товариства 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 їх про всі стосунки та 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 окрім випадків, коли 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.

II. Звіт про інші правові та регуляторні вимоги, що визначені «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», затвердженими рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 11.06.2013р. № 991 із змінами.

Основні відомості про ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "TASK-ІНВЕСТ"

| | |
|---|---|
| Повне найменування | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "TASK-ІНВЕСТ" |
| Код за ЄДРПОУ | 34045704 |
| Місцезнаходження | 01601, м. Київ, провулок Рильський ,будинок 6 |
| Дата державної реєстрації | 20.02.2006 р. |
| Основні види діяльності за КВЕД-2010 | 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 | Рішення НКЦПФР № 287 від 15.03.2016 р. Строк дії ліцензії з 06.05.2016 р. необмежений. |

| | |
|--|---|
| Учасники і їх частки в статутному фонді станом на 31.12.2020 р. | Попова Тетяна Володимирівна - 50%; Бродович Сергій Васильович - 50%. |
| Перелік інституційних інвесторів, активи яких перебувають в управлінні КУА | <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) <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) <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) <i>В процесі ліквідації – Рішення щодо припинення діяльності ІСІ від 30.12.2014 р.</i></p> |

Опис питань і висновки, яких дійшов аудитор:

а) відповідність розміру статутного та власного капіталу вимогам законодавства України, формування та сплата статутного капіталу у встановлені законодавством терміни

Станом на 31.12.2020 р. власний капітал товариства складає 7 162 тис. грн., у т.ч.:

- статутний капітал – 13 000 тис. грн.;
- непокритий збиток – 5 838 тис. грн.

Статутний фонд ТОВ "КУА "ТАСК-ІНВЕСТ" згідно останньої редакції установчих документів (протокол загальних зборів учасників № 285 від 03.06.2019 року.) складає 13 000 000,00 грн. (тринадцять мільйонів гривень 00 копійок).

Статутний фонд Товариства сплачено повністю грошовими коштами.

Величина сплаченого статутного фонду (капіталу) **ТОВ "КУА "ТАСК-ІНВЕСТ"** відповідає вимогам щодо розміру статутного фонду компанії з управління активами, установчими документами якої передбачено здійснення діяльності з управління активами інститутів спільного інвестування (п. 3, Гл.1, Розд. II Рішення НКЦПФР № 1281 від 23.07.2013 р. із змінами «Про затвердження ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами)»).

Величина власного капіталу **ТОВ "КУА "ТАСК-ІНВЕСТ"** відповідає вимогам щодо розміру власного капіталу компанії з управління активами, яка отримала ліцензію на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами) (абзац другий п. 12, Гл.3, Розд. II Рішення НКЦПФР № 1281 від 23.07.2013 р. із змінами “Про затвердження ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами)”).

Дані бухгалтерського обліку відповідають установчим документам.

б) інформація про активи, зобов'язання та чистий прибуток (збиток) ТОВ «КУА «ТАСК-ІНВЕСТ»

Інформація за видами активів

Загальна вартість активів ТОВ «КУА «ТАСК-ІНВЕСТ» станом на 31.12.2020 року становить 8 269 тис. грн. проти 8 645 тис. грн. на початок звітного періоду. Суттєвих змін у складі активів у порівнянні з 2019 роком не відбулося.

Необоротні активи

Нематеріальні активи

| Групи нематеріальних активів (балансова вартість) | тис. грн. | |
|---|------------|------------|
| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
| Нематеріальні активи (програмне забезпечення, ліцензії) | 4 | 4 |

Станом на **31 грудня 2020** року на балансі Товариства обліковуються нематеріальні активи первісною вартістю **119** тис. грн., сума нарахованого зносу – 115 тис. грн. Станом на 31 грудня 2020 року у складі нематеріальних активів повністю зношені становлять 111 тис. грн. і продовжують експлуатуватись.

Незамортизовані нематеріальні активи складаються з:

- Комп'ютерної програми «1С:Підприємство 8» балансовою вартістю 1 тис. грн.
- Ліцензії на провадження професійної діяльності на фондовому ринку з невизначеним терміном корисного використання балансовою вартістю 3 тис. грн.

Основні засоби

| тис. грн. | | | | |
|------------------------|----------------------|--------------------|----------------------------|--------|
| За історичною вартістю | Машини та обладнання | Транспортні засоби | Меблі та офісне обладнання | Всього |
| 1 | 2 | 4 | 5 | 7 |
| | | | | |

| | | | | |
|-------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 31 грудня 2019 року | 61 | -- | 13 | 74 |
| Надходження | -- | -- | -- | -- |
| Вибуття | 14 | -- | -- | -- |
| 31 грудня 2020 року | 47 | -- | 13 | 60 |
| Накопичена амортизація | | | | |
| 31 грудня 2019 року | 50 | -- | 13 | 63 |
| Нарахування за рік | 3 | -- | -- | 3 |
| Вибуття | 14 | -- | -- | 14 |
| 31 грудня 2020 року | 39 | -- | 13 | 52 |
| Чиста балансова вартість | | | | |
| 31 грудня 2020 року | 8 | -- | -- | 8 |
| 31 грудня 2019 року | 11 | -- | -- | 11 |

За 2020 рік амортизація основних засобів нарахована в розмірі 3 тис.грн. і балансова вартість їх на 31.12.2020р. складає 8 тис. грн..

Станом на 31 грудня 2020 року у складі основних засобів повністю зношені становлять 33 тис. грн. і продовжують експлуатуватись.

Інші необоротні активи

Станом на 31 грудня 2019 року створено актив, який представляє собою право користування базовим активом (орендованим приміщенням) протягом терміну оренди (тобто актив у формі права користування) в розмірі 547 тис. грн.

За додатковою угодою від 31 березня 2020 року вартість послуг з оренди була змінена в бік зменшення, що призвело до несуттєвої модифікації договору оренди. Враховуючи можливість наступного збільшення орендних платежів, Товариство переоцінило зобов'язання по оренді, враховувало суму переоцінки зобов'язання по оренді в якості коригування активу в формі права користування і визнало дохід від переоцінки в сумі 11 тис. грн.

За 2020 рік нарахована амортизація за цим активом з урахуванням коригуючи проведень складає 227 тис. грн. Балансова вартість базового активу станом на 31.12.2020р. складає 211 тис. грн.

Оборотні активи

Запаси

тис. грн.

| | 31 грудня 2020 | 30 грудня 2019 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Витратні матеріали (за історичною собівартістю) | 2 | 1 |
| Всього запаси | 2 | 1 |

Торговельна та інша дебіторська заборгованість

тис. грн.

| | 31 грудня 2020 | 31 грудня 2019 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Торговельна дебіторська заборгованість | 510 | 470 |
| Інша дебіторська заборгованість (позики) | 7516 | 7554 |

| | | |
|---|-------------|-------------|
| в тому числі: | | |
| - ТОВ "КОМПАНІЯ "РЕВЕРС" | 116 | 154 |
| - ТОВ «ТАСК» | 7400 | 7400 |
| Інша дебіторська заборгованість (позики співробітникам) | -- | 6 |
| Резерв під очікувані кредитні збитки | (63) | (44) |
| Аванси видані | 9 | 29 |
| Заборгованість за внутрішніми розрахунками | 41 | 36 |
| Чиста вартість дебіторської заборгованості | 8013 | 8051 |

Зміни у резервах під дебіторську заборгованість представлено нижче.

тис. грн.

| | 31 грудня 2020 | 31 грудня 2019 |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Резерв на початок періоду | 44 | 44 |
| Збільшення | 19 | -- |
| Відновлення резерву | -- | -- |
| Резерв на кінець періоду | 63 | 44 |

Дебіторська заборгованість Товариства не має забезпечення. Товариство проводить аналіз та оцінку рівня кредитного ризику з використанням індивідуального підходу.

Кредитний ризик боржника Закритого пайового венчурного недиверсифікованого інвестиційного фонду «СПЕКТР» ТОВ «КУА «ТАСК-ІНВЕСТ» врахований у попередніх періодах.

Станом на 31.12.2020 року Товариством створено резерв під очікувані кредитні збитки від дебіторської заборгованості за наданою позикою ТОВ "КОМПАНІЯ "РЕВЕРС". Залишок заборгованості за даною позикою станом на кінець поточного року складає 135000, 00 грн.

В 2020 році Товариство подало позов до суду на компанію ТОВ "КОМПАНІЯ "РЕВЕРС" по заборгованості за даним договором позики. Оскільки неможливо достовірно оцінити грошові потоки або очікуваний строк дії даного фінансового інструмента, Товариство використовувало для нарахування резерву контрактні грошові потоки за весь контрактний строк фінансового інструмента. Резерв під очікувані кредитні збитки розрахований за середньозваженим значенням відсоткової ставки за довгостроковими кредитами для суб'єктів господарювання в гривнях за даними НБУ за 2020 рік, що становить 16,6%.

Грошові кошти та їх еквіваленти

тис. грн.

| | 31 грудня 2020 | 31 грудня 2019 |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Каса та рахунки в банках, в грн. | -- | -- |
| Банківські депозити, в грн | 31 | 30 |
| Всього | 31 | 30 |

Станом на 31 грудня 2020 року на депозитному рахунку у банку обліковуються за номінальною вартістю грошові кошти на суму 31 тис. грн. згідно з «Договором № 003/001255/18 про розміщення вкладу «на вимогу» для корпоративних клієнтів» від 22.08.2018р.

Поточний і депозитний рахунки відкриті у банку АТ «ОТП БАНК».

Визнання, класифікація та оцінка активів ТОВ «КУА «ТАСК-ІНВЕСТ» відповідає вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності. Розкриття інформації про активи в фінансовій звітності Товариства відповідає вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Інформація за видами забезпечень та зобов'язань

Довгострокові зобов'язання

тис. грн.

| | 31 грудня 2020 | 31 грудня 2019 |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Інші довгострокові зобов'язання | -- | 300 |
| Всього | -- | 300 |

Інші довгострокові зобов'язання представлені створеним одночасно з активом з права оренди зобов'язанням з оренди. На дату заключення угоди про оренду Товариство оцінило орендне зобов'язання за теперішньою вартістю майбутніх орендних платежів за весь період оренди за договором в сумі 547 тис. грн. З урахуванням змін в договорі оренди залишок довгострокових зобов'язань з оренди станом на 31.12.2020р. перенесений до поточної частини зобов'язань з оренди, що підлягає погашенню протягом наступних 12 місяців після дати балансу.

Поточні зобов'язання

тис. грн.

| | 31 грудня 2020 | 31 грудня 2019 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями | 226 | 247 |
| Всього | 226 | 247 |

Короткострокові забезпечення

тис. грн.

| | 31 грудня 2020 | 31 грудня 2019 |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Резерв (забезпечення) відпусток | 34 | 18 |
| Всього | 34 | 18 |

Короткострокові позики

Кредиторська заборгованість за короткостроковими позиками станом на 31 грудня 2020р. та на 31 грудня 2019р. представлена безвідсотковими позиками від Учасника Товариства. Позики, отримані Товариством протягом 2020 року, підлягають погашенню протягом 2021 року.

тис. грн.

| | 31 грудня 2020 | 31 грудня 2019 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| Бродович С.В. | 758 | 665 |
| Всього | 758 | 665 |

Торговельна та інша кредиторська заборгованість

тис. грн.

| | 31 грудня 2020 | 31 грудня 2019 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Торговельна кредиторська заборгованість | 75 | 85 |
| Розрахунки з бюджетом | 2 | 2 |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Заробітна плата та соціальні внески | 12 | 7 |
| Всього кредиторська заборгованість | 89 | 94 |

Кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом в сумі 2 тис. грн. складається з податку на доходи фізичних осіб та військового збору, термін погашення якої - 06 січня 2021 року.

Кредиторська заборгованість із заробітної плати та соціальних внесків, що станом на 31.12.2020 р. становить 12 тис. грн., складається із заборгованості працівникам Товариства по заробітній платі за грудень 2020 року і буде погашена 06 січня 2021 року.

Торговельна кредиторська заборгованість є поточною і представлена наступним чином:
тис. грн..

| Кредитор | 31 грудня 2020 | 31 грудня 2019 |
|---|----------------|----------------|
| Бродович С.В. | 2 | 2 |
| ТОВ «ТАСК» | 63 | 83 |
| Українська асоціація інвестиційного бізнесу | 10 | -- |
| Всього кредиторська заборгованість | 75 | 85 |

Визнання, класифікація та оцінка капіталу, забезпечень да зобов'язань ТОВ «КВА «ТАСК-ІНВЕСТ» відповідає вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності. Розкриття інформації про капітал, забезпечення та зобов'язання Товариства відповідає вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Інформація про доходи та витрати

Дохід від реалізації

тис. грн.

| | За 2020 рік | За 2019 рік |
|---|-------------|-------------|
| Дохід від реалізації послуг управління активів ПФ | 743 | 706 |
| Всього доходи від реалізації | 743 | 706 |

Інші операційні доходи

тис. грн.

| | За 2020 рік | За 2019 рік |
|---|-------------|-------------|
| Процентні доходи від депозитів | 2 | 2 |
| Всього інших операційних доходів | 2 | 2 |

Інші доходи, інші витрати

тис. грн.

| Інші доходи | За 2020 рік | За 2019 рік |
|---|-------------|-------------|
| Дохід від реалізації фінансових інвестицій | -- | 116 |
| Дохід від модифікації договору оренди | 11 | |
| Всього доходів | 11 | 116 |
| Інші витрати | | |
| Собівартість реалізованих фінансових інвестицій | -- | 360 |

| | | |
|----------------------|-----------|------------|
| Всього витрат | -- | 360 |
|----------------------|-----------|------------|

Адміністративні та інші операційні витрати

тис. грн

| | За 2020 рік | За 2019 рік |
|---|-------------|-------------|
| Витрати на персонал | 404 | 410 |
| Амортизація зобов'язання по оренді/ Витрати на оренду офісу | 227 | 332 |
| Амортизація основних засобів і нематеріальних активів | 3 | 3 |
| Інші адміністративні витрати | 194 | 158 |
| Всього адміністративних витрат | 828 | 903 |
| Інші операційні витрати | 25 | 15 |
| Всього адміністративних та інших операційних витрат | 853 | 918 |
| Інші витрати | -- | -- |

Інші фінансові доходи та витрати

тис. грн.

| | За 2020р. | За 2019р. |
|---------------------------------------|-----------|-----------|
| Дохід від амортизації дисконту позики | 31 | 39 |
| Всього доходів | 31 | 39 |
| Інші фінансові витрати | 93 | 31 |
| Всього витрат | 93 | 31 |

В порівнянні з 2019 роком структура та розміри адміністративних та інших операційних витрат Товариства зазнали незначних змін.

В серпні поточного року Товариство подало позов до суду на ТОВ "КОМПАНІЯ "РЕВЕРС" по заборгованості за договором позики, а також позов до суду на ТОВ "МАТРИКС УКРАЇНА" по заборгованості перед ЗПВНІФ «СПЕКТР» за договором купівлі-продажу частини частки в статутному капіталі. Судовий збір за даними позовами склав 25 тис. грн. і відображений в інших адміністративних витратах.

Зменшення орендних платежів за оренду офісу обумовлене переглядом вартості послуг з оренди в бік зменшення за додатковою угодою з орендодавцем, враховуючи реалії сьогодення, пов'язані з COVID-19. За підсумками переглядом орендних платежів Товариство визнало дохід від відновлення витрат на суборенду в розмірі 11 тис. грн.

Серед інших адміністративних витратах значна частина належить витратам на послуги аудитора, витратам на інші інформаційно-консультаційні послуги.

Фінансові доходи представлені як визнані доходи від амортизації дисконтованої позики, наданої ТОВ "КОМПАНІЯ "РЕВЕРС".

До складу інших фінансових витрат Товариство відносить фінансові витрати на зобов'язання з оренди – 71 тис.грн та 22 тис. грн. - фінансові витрати від дисконтування непогашеної частини позики, наданої ТОВ "КОМПАНІЯ "РЕВЕРС", що розраховані за первісною ефективною ставкою відсотка даного фінансового актива.

Інформація щодо чистого прибутку (збитку)

тис. грн.

| | За 2020 рік | За 2019 рік |
|----------------------------------|-------------|-------------|
| Прибуток/збиток до оподаткування | -159 | -446 |

Відповідно до пп 134.1.1. ст.134 Податкового кодексу України, платник податку, у якого річний дохід (за вирахуванням непрямих податків), визначений за правилами бухгалтерського обліку за останній річний звітний (податковий) період, не перевищує сорока мільйонів гривень, має право прийняти рішення про незастосування коригувань фінансового результату до оподаткування на усі різниці (крім від'ємного значення об'єкта оподаткування минулих податкових (звітних) років.

Враховуючи вищезазначене і загальний річний дохід Товариства (менше 40 млн.грн.) керівництвом Товариства в минулих періодах було прийняте рішення про незастосування коригувань фінансового результату з метою оподаткування.

Визнання, класифікація та оцінка доходів, витрат та прибутку ТОВ «КУА «ТАСК-ІНВЕСТ» відповідає вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності. Розкриття інформації про доходи, витрати та прибуток в фінансової звітності Товариства відповідає вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності.

в) відповідність резервного фонду установчим документам

Станом на 31.12.2020 року резервний капітал не створено. Згідно вимогам Закону України "Про господарські товариства" у товаристві створюється резервний (страховий) фонд у розмірі, встановленому установчими документами, але не менше 25 відсотків статутного (складеного) капіталу. Розмір щорічних відрахувань до резервного (страхового) фонду, що передбачається установчими документами Товариства - 5 відсотків від суми чистого прибутку. Товариство не здійснювало відрахувань в резервний капітал через відсутність чистого прибутку.

Дотримання вимог нормативно-правових актів НКЦПФР, що регулюють порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами, які здійснюють управління активами інституційних інвесторів

Правопорушень на ринку цінних паперів щодо порядку складання та розкриття інформації компаніями з управління активами, які здійснюють управління активами інституційних інвесторів, протягом 2020 року не виявлено.

Наявність та відповідність системи внутрішнього аудиту (контролю), необхідної для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

В ТОВ "КУА "ТАСК-ІНВЕСТ" існує Служба внутрішнього аудиту (контролю). Діяльність Служби внутрішнього аудиту (контролю), здійснюється на підставі Положення про Службу внутрішнього аудиту (контролю) ТОВ "КУА "ТАСК-ІНВЕСТ", яке визначає статус, функціональні обов'язки та повноваження Служби внутрішнього аудиту (контролю). Положення про Службу внутрішнього аудиту (контролю) ТОВ "КУА "ТАСК-ІНВЕСТ" затверджено рішенням Загальних зборів учасників Товариства (протокол № 174 від 12 серпня 2014 року. Служба внутрішнього аудиту в ТОВ "КУА "ТАСК-ІНВЕСТ", в цілому, забезпечує складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

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).

Прийнята та функціонуюча система корпоративного управління у ТОВ "КУА "ТАСК-ІНВЕСТ" забезпечує ефективну діяльність Товариства, рівновагу впливу та балансу інтересів учасників корпоративних відносин.

Допоміжна інформація

Інформація про пов'язаних осіб

Інформація про засновників(учасників) Товариства:

| Найменування учасника | Реєстраційний номер облікової картки платника податків | Частка в статутному капіталі ТОВ "КУА "ТАСК-ІНВЕСТ",% |
|-----------------------------|--|---|
| Бродович Сергій Васильович | 2412311677 | 50% |
| Попова Тетяна Володимирівна | 2210918860 | 50% |

Інформація про кінцевих бенефіціарних власників(контролерів) Товариства:

| Найменування учасника | Реєстраційний номер облікової картки платника податків |
|-----------------------------|--|
| Бродович Сергій Васильович | 2412311677 |
| Попова Тетяна Володимирівна | 2210918860 |

Пов'язані особи засновників (учасників) Товариства – фізичних осіб:

| Засновник Товариства | Ідентифікаційний код юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність | Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність | Ознака пов'язаності |
|-----------------------------|--|--|--|
| Бродович Сергій Васильович | 34344821 | Товариство з обмеженою відповідальністю "БУДІВЕЛЬНА КОМПАНІЯ "ТАСК" | є учасником Товариства |
| | 39029755 | Товариство з обмеженою відповідальністю "СКАТ-ТРЕЙД" | є керівником і єдиним учасником Товариства |
| | 31902989 | Товариство з обмеженою відповідальністю "ТАСК" | є керівником і учасником Товариства |
| | 34300570 | Товариство з обмеженою відповідальністю "ТАСК-БРОКЕР" | є учасником Товариства |
| | 00278793 | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КАРТОННО-ПАПЕРОВА КОМПАНІЯ" | є акціонером Товариства |
| Попова Тетяна Володимирівна | 34300570 | Товариство з обмеженою відповідальністю "ТАСК-БРОКЕР" | є учасником Товариства |
| | 31902989 | Товариство з обмеженою відповідальністю "ТАСК" | є учасником Товариства |

Прямі родичі учасників (засновників) пов'язаності не мають.

Інформація про Провідний управлінський персонал:

Генеральний директор - Жолнарська Тетяна Сергіївна.

Генеральний директор пов'язаних осіб не має. Прямі родичі генерального директора пов'язаності не мають.

Протягом звітної періоду Товариство не брало на себе істотних зобов'язань по пенсійним виплатам, оплаті вихідної допомоги або інших довгострокових зобов'язань перед ключовим управлінським персоналом, крім сплати внесків до державного пенсійного фонду у складі соціальних внесків із заробітної плати.

Операції з пов'язаними сторонами в 2020 році:

| | | 2020 | | 2019 рік | |
|---|-------------------------------|----------------------------------|--------------|----------------------------------|--------------|
| | Найменування пов'язаної особи | Операції з пов'язаними сторонами | Всього | Операції з пов'язаними сторонами | Всього |
| 1 | | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Придбання товарів, робіт, послуг, роялті | Разом: | 296 | 447 | 357 | 504 |
| | ТОВ «ТАСК» | 271 | | 332 | |
| | Бродович С.В. | 25 | | 25 | |
| Виплати з/п з нарахуваннями | Разом: | 43 | 413 | 73 | 413 |
| | Бродович С.В. | -- | | 3 | |
| | Попова Т.В. | 43 | | 70 | |
| Короткострокові позики отримані | Разом: | 873 | 873 | 665 | 665 |
| | Бродович С.В. | 873 | | 665 | |
| Короткострокові позики повернені | Разом: | 780 | | 495 | |
| | Бродович С.В. | 780 | | 495 | |
| Короткострокові позики надані | Разом: | 7 400 | 7 400 | 7 400 | 7 410 |
| | ТОВ «ТАСК» | 7 400 | | 7 400 | |
| Короткострокові позики повернені | Разом: | 7 400 | 7 450 | 7 400 | 7 439 |
| | ТОВ «ТАСК» | 7 400 | | 7 400 | |
| Інша дебіторська за боргова-ність на кінець звітного року | ТОВ «ТАСК» | 7 400 | 7 535 | 7 400 | 7 625 |
| Торгова кредиторська заборгованість | Разом: | 65 | 75 | 85 | 85 |
| | Бродович С.В. | 2 | | 2 | |
| | ТОВ «ТАСК-БРОКЕР» | -- | | -- | |
| | ТОВ «ТАСК» | 63 | | 83 | |
| Інша кредиторська заборгованість на | Разом: | 758 | 758 | 665 | 665 |

| | | | | | |
|--|---------------|-----|--|-----|--|
| | Бродович С.В. | 758 | | 665 | |
|--|---------------|-----|--|-----|--|

Події після дати балансу, які не були відображені у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан.

Ми проаналізували інформацію щодо наявності подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства. Фактів таких подій не встановлено.

Ступінь ризику КУА

Розрахунок пруденційних нормативів, що застосовуються до Компанії станом на 31.12.2020 р. згідно вимог Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками (рішення НКЦПФР № 1597 від 01.10.2015 із змінами) наведено в таблиці:

| Назва показника | Розрахункове значення | Нормативне значення |
|---|-----------------------|---------------------|
| Розмір власних коштів (тис.грн.) | 6 621 | не менше 3 500 |
| Норматив достатності власних коштів | 28,8443 | не менше 1 |
| Коефіцієнт покриття операційного ризику | 72,4610 | не менше 1 |
| Коефіцієнт фінансової стійкості | 0,8661 | не менше 0,5 |

Інформація про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність заявника у майбутньому та оцінку ступені їхнього впливу

Нам невідома інформація щодо наявності у Товариства інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства у майбутньому.

III. Інші елементи.

Основні відомості про аудиторську фірму:

Основні відомості про аудиторську фірму та умови договору на проведення аудиту

| | |
|--|--|
| Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів | Товариство з обмеженою відповідальністю «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «УСПІХ-АУДИТ» |
| Код ЄДРПОУ | 33231186 |
| Місцезнаходження | 02222, м. Київ, ПРОСПЕКТ МАЯКОВСЬКОГО, будинок 69, квартира 178 |
| Фактичне розташування | м. Київ, вул. Кірпи, буд 2-А, офіс 408 |
| - дата та номер договору на проведення аудиту | № 28/01-КУА від січня 2021 р. |
| - дата початку | 28.01.2021 р. |
| - дата закінчення проведення аудиту | 24.02.2021 р. |
| Місце проведення аудиту | м. Київ, провулок Рильський, будинок 6 |
| Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, | № 3519 від 27.01.2005 р. |

| | |
|--|-------------------------|
| виданого Аудиторською палатою України | |
| Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Розділ "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності" | № 3519 |
| Свідоцтво про відповідність системи контролю якості | АПУ №346/4 від 25.05.17 |

Аудитор
Сертифікат аудитора А № 005412,
виданий рішенням АПУ 26.06.03 р. № 124,
номер реєстрації в реєстрі аудиторів та
суб'єктів аудиторської діяльності 100389



Левченко Людмила Григорівна

Директор
ТОВ «УСПІХ-АУДИТ»
Сертифікат аудитора А № 000873,
виданий рішенням АПУ 28.03.96 р. № 43,
номер реєстрації в реєстрі аудиторів та
суб'єктів аудиторської діяльності 100583



Ватаманюк Марія Михайлівна

Дата складання аудиторського звіту
24 лютого 2021 року.