

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
Пайового інвестиційного фонду недиверсифікованого виду закритого типу «ТАСК
Універсал» ТОВ «КУА «ТАСК-інвест»,
активи якого перебувають в управлінні
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 Пайового інвестиційного фонду недиверсифікованого виду закритого типу «ТАСК Універсал» ТОВ «КУА «ТАСК-інвест», активи якого перебувають в управлінні ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ТАСК-ІНВЕСТ" (надалі - ПІФНЗ «ТАСК УНІВЕРСАЛ», Фонд, або ІСІ), 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 ПІФНЗ «ТАСК УНІВЕРСАЛ» на 31 грудня 2020 року, 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 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 **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ТАСК-ІНВЕСТ"** (надалі – **ТОВ КУА "ТАСК-ІНВЕСТ", Товариство**) 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 Фонду 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 наші професійні судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період.

Проаналізувавши перелік всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, та питань, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, ми не ідентифікували ключові питання аудиту, які необхідно висвітлювати в нашому звіті.

Параграф з інших питань

Фінансова звітність **ПФНЗ "ТАСК УНІВЕРСАЛ"** за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, була перевірена іншою аудиторською фірмою, яка висловила 03 березня 2020 року немодифіковану думку щодо цієї звітності.

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

Управлінський персонал **ТОВ "КУА "ТАСК-ІНВЕСТ"** 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 **ТОВ КУА "ТАСК-ІНВЕСТ"** несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності Фонду відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, та за таку систему внутрішнього контролю, яку керівництво визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності Фонду, 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 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 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 Товариство припинити діяльність Фонду 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.

II. Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Додаткова інформація, що визначена "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 інвестиційний фонд

Повне найменування	Пайовий інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу «ТАСК Універсал» ТОВ «КУА «ТАСК-інвест»
Код за ЄДРПСІ, дата внесення до Єдиного державного реєстру інститутів спільного інвестування	232443; 16.08.2006 року
№ свідоцтва про внесення до Єдиного державного реєстру інститутів спільного інвестування	№ 443
Орган, що видав свідоцтво	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Тип, вид та клас фонду	Закритий, недиверсифікований
Строк діяльності інвестиційного фонду	25 років з дати реєстрації в ЄДРПСІ
Дата реєстрації випуску інвестиційних сертифікатів	04 вересня 2006 р.
Реєстраційний № свідоцтва про реєстрацію випуску інвестиційних сертифікатів	445
Найменування органу, що зареєстрував випуск	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Форма випуску інвестиційних сертифікатів	іменні
Форма існування інвестиційних сертифікатів	бездокументарна

Номінальна вартість (грн.)	5 000.00
Загальна кількість інвестиційних сертифікатів (шт.)	2000

Основні відомості про компанію з управління активами

Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "TASK-ІНВЕСТ"
Код за ЄДРПОУ	34045704
Місцезнаходження	01601, м. Київ, провулок Рильський ,будинок 6
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

Опис питань і висновки, яких дійшов аудитор:

Щодо інформації про активи, зобов'язання та чистий прибуток (збиток) ПФНЗ "TASK УНІВЕРСАЛ"

Інформація за видами активів

Загальна вартість активів ПФНЗ "TASK УНІВЕРСАЛ" станом на 31.12.2020 року становить 864 тис. грн. проти 886 тис. грн. на початок звітного періоду. Суттєвих змін у складі активів у порівнянні з 2019 роком не відбулося.

Оборотні активи

Дебіторська заборгованість

тис. грн.

Найменування	31 грудня 2020	31 грудня 2019
Аванси видані	1	436
Разом	1	436

Дебіторська заборгованість по виданим авансам є поточною без встановленої ставки відсотка з терміном погашення до одного року. Вплив дисконтування є несуттєвим.

Грошові кошти

тис. грн.

Найменування	31 грудня 2020	31 грудня 2019
Рахунки в банках, тис.грн.	--	--
Банківські депозити, тис.грн	105	2
Всього	105	2

Грошові кошти Фонду включають грошові кошти на поточних рахунках та депозити, в тому числі депозит «на вимогу», у національній валюті.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів Фонду у функціональній валюті здійснюється управлінським персоналом Товариства за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

Станом на 31 грудня 2020 року на депозитному рахунку у банку обліковуються за номінальною вартістю грошові кошти на суму 105 тис. грн. згідно з «Договором № 003/000652/17 про розміщення вкладу «на вимогу» для корпоративних клієнтів» від 25.04.2017р.

Станом на 31 грудня 2020 року на поточному рахунку Фонду у банку обліковуються за номінальною вартістю грошові кошти на суму 17,83 грн.

Поточний і депозитний рахунки відкриті у банку АТ «ОТП БАНК», який є надійним.

За даними рейтингу надійності банків, що здійснюється рейтинговим агентством, яке внесене до Державного реєстру уповноважених рейтингових агентств НКЦПФР, даний банк має кредитний рейтинг інвестиційного рівня uaAAA. Компанії з рейтингом «uaAAA» характеризується найвищою кредитоспроможністю порівняно з іншими українськими позичальниками або борговими інструментами. Кредитний ризик визначений як низький. Враховуючи вищезазначене, очікуваний кредитний збиток визнаний Товариством при оцінці цього фінансового активу Фонду становить «0».

Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку

Найменування фінансового активу	Частка від загального обсягу емісії або статутного капіталу емітента, %	Балансова вартість, тис. грн., станом на 31 грудня 2020	Частка від загального обсягу емісії або статутного капіталу емітента, %	Балансова вартість, тис. грн., станом на 31 грудня 2019
Акції АТ «Райффайзен Банк Аваль»	0,0002	62	0,0002	48
Акції ПАТ «Стахановський	--	--	0,0014	--
Акції ПАТ «АЛЧЕВСЬК-КОКС»	0,0032	--	0,0032	--
Акції ПАТ «ДОНБАС-ЕНЕРГО»	0,0072	35	0,0072	42
Акції ПРАТ «ДНІПРОВСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД»	--	--	0,0148	51
Акції ПРАТ «КОНЦЕРН СТИРОЛ»	0,0063	--	0,0063	--
Акції ПАТ «СУМСЬКЕ НВО»	0,0062	11	0,0062	11
Акції ПАТ «УКРТЕ-ЛЕКОМ»	0,0018	61	0,0018	61
Акції ПАТ «ЦЕНТРЕНЕРГО»	0,0084	226	0,0038	221
Акції ПРАТ "Шахтоуправління "Покровське"	--	--	0,0024	5

Акції ПАТ «Ясинівський коксохімічний завод»	0,01	9	0,0140	9
Акції ПРАТ "ПЛЕМЗАВОД"	0,1541	354	--	--
Всього		758		448

Визнання, класифікація та оцінка активів ПФНЗ "ТАСК УНІВЕРСАЛ" відповідає вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності. Розкриття інформації про активи в фінансовій звітності Фонду відповідає вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності

Інформація про власний капітал

Станом на 31.12.2020 р. власний капітал Фонду складає 864 тис. грн., у т. ч.:

- пайовий капітал – 10 000 тис. грн.;
- додатковий капітал – 1 745 тис. грн.;
- непокритий збиток – 4 171 тис. грн.;
- неоплачений капітал - 6 710 тис. грн.

Випуск інвестиційних сертифікатів **ПФНЗ "ТАСК УНІВЕРСАЛ"** зареєстровано ДКЦПФР та внесено до реєстру випуску цінних паперів інститутів спільного інвестування 04.09.2006 року, реєстраційний № 445. Всього випущено 2000 штук іменних інвестиційних сертифікатів номінальною вартістю 5 000,00 грн. на суму 10 000 000,00 грн.

Форма існування – бездокументарна. Форма випуску інвестиційних сертифікатів – іменні.

Станом на 31.12.2020 року:

- вартість чистих активів Фонду складає 864 тис. грн.;
- кількість інвестиційних сертифікатів в обігу дорівнює 658 штук;
- вартість чистих активів в розрахунку на інвестиційний сертифікат, що перебуває в обігу, складає 1,31 тис. грн.

Протягом 2020 року відбулось розміщення 10 інвестиційних сертифікатів Фонду. Викуп власних сертифікатів протягом 2020 року Фондом не здійснювався.

Інформація за видами забезпечень та зобов'язань.

Торговельна та інша кредиторська заборгованість

тис. грн

Найменування	31 грудня 2020	31 грудня 2019
Торговельна кредиторська заборгованість	-	7
Всього кредиторська заборгованість	-	7

Визнання, класифікація та оцінка капіталу та зобов'язань ПФНЗ "ТАСК УНІВЕРСАЛ" відповідає вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності. Розкриття інформації про капітал та зобов'язання в фінансовій звітності Фонду відповідає вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Інформація про доходи та витрати .

Інші та фінансові доходи та витрати

тис. грн.

Фінансові доходи	2020 рік	2019 рік
Дивіденди	10	27

Відсотки, нараховані на грошові кошти, розміщені на	1	--
Всього фінансових доходів	11	27
Інші доходи		
Дохід від реалізації фінансових інвестицій	100	--
Дооцінка фінансових інвестицій	220	242
Всього інші доходи	320	242
Всього інших та фінансових доходів	331	269
Інші витрати		
Собівартість фінансових інвестицій	86	--
Уцінка фінансових інвестицій	237	392
Всього інших витрат	323	392

Пандемія COVID-19 негативно вплинула на активність на фондовому ринку України. Як наслідок у Фонда скоротилися доходи від дооцінки фінансових інвестицій. Але й витрати від уцінки фінансових інвестицій також скоротились. У звітному 2020 році Фонд отримав значно менше дивідендів (в 2,7 рази) в порівнянні з минулим 2019 звітним роком. Дохід від реалізації фінансових інвестицій в 2020 році склав 100 тис. грн. при їх собівартості 86 тис.грн.

Адміністративні витрати

тис. грн.

Перелік витрат по статтям	2020 рік	2019 рік
Винагорода аудитору	20	20
Винагорода зберігачу	5	3
Винагорода Товариства за управління активами	6	29
Послуги НДУ	2	2
Винагорода торговцю ЦП	1	--
Оприлюднення обов'язкової інформації	--	1
Всього адміністративних витрат	34	55

Аналіз адміністративних витрат, свідчить що найбільшу питому вагу в адміністративних витратах Фонду у 2020 році складають витрати на:

- винагорода аудитору – 58,82%,
- винагороду компанії з управління активами – 17,65 %,
- всі інші витрати склали 23,53%.

В порівнянні з 2019 роком структура витрат Фонду зазнали змін. Значною мірою це пов'язано із зменшення витрат на винагороду Товариству за управління активами у зв'язку із зменшення відсотка винагороди ТОВ «КУА «ТАСК-ІНВЕСТ» з 3,0% до 0,2%.

Інформація щодо чистого прибутку (збитку)

Фінансовий результат

тис. грн.

	2020 рік	2019 рік
Всього доходів	331	269
Всього витрат	(323)	(392)
Всього адміністративних витрат	(34)	(55)
Прибуток/збиток	(26)	(178)

Збитки Фонду за 2020 рік Фонд склали 26 тис. грн., що значно менше (майже в 7 разів) ніж збитки минулого фінансового року, що склали 178 тис. грн.

Визнання, класифікація та оцінка доходів, витрат та прибутку ПІФНЗ "ТАСК УНІВЕРСАЛ" відповідає вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності. Розкриття інформації про доходи, витрати та прибуток в фінансової звітності Фонду відповідає вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Дотримання вимог нормативно-правових актів НКЦПФР, що регулюють порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування.

У ході аудиту порушень вимог нормативно-правових актів НКЦПФР, що регулюють порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування, а саме: «Положення про порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування» (Рішення НКЦПФР № 1336 від 30.07.2013 р. із змінами), не виявлено.

Відповідність складу та структури активів, що перебувають у портфелі ІСІ, вимогам законодавства.

Станом на 31.12.2020 року склад та структура активів Фонду відповідають вимогам ст. 48 розділу IV Закону України «Про інститути спільного інвестування» (№ 5080-VI (із змінами)) і вимогам розділу V «Положення про склад та структуру активів інституту спільного інвестування», затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 10.09.2013 за № 1753 (із змінами).

Дотримання вимог законодавства щодо суми витрат, які відшкоднуються за рахунок активів ІСІ.

За рахунок коштів ПІФНЗ "ТАСК УНІВЕРСАЛ" в 2020 році нараховано:

- винагорода компанії з управління активами – 6 тис. грн.,
- винагорода аудитору інституту спільного інвестування – 20 тис. грн.;
- винагорода зберігачу – 5 тис. грн.;
- послуги НДУ – 2 тис. грн.;
- винагорода торговцю ЦП-1 тис. грн.

Всього 34 тис. грн.

Винагорода компанії з управління активами не перевищує 5 відсотків середньорічної вартості чистих активів інституту спільного інвестування (п. 7, Розд. II Положення про склад та розмір витрат, що відшкодовуються за рахунок активів спільного інвестування затвердженого рішенням НКЦПФР № 1468 від 13.08.2013р. із змінами).

Інші витрати відповідають складу витрат, які відшкоднуються за рахунок активів ІСІ (п.2, Розд. I Положення про склад та розмір витрат, що відшкодовуються за рахунок активів спільного інвестування затвердженого рішенням НКЦПФР № 1468 від 13.08.2013р. із змінами) та не перевищують 5 відсотків середньорічної вартості чистих активів інституту спільного інвестування протягом фінансового року, розрахованої відповідно до нормативно-правових актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Відповідність розміру активів мінімальному обсягу активів, встановленому законом.

Розмір активів Фонду, на день реєстрації Фонду як інституту спільного інвестування, відповідає вимогам ст. 41, п.2 Закону України «Про інститути спільного інвестування» № 5080-VI від 05.07.2012 р.

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 Фонду, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

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" 3	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.

Операції з пов'язаними сторонами

тис. грн.

Найменування	Найменування пов'язаної особи	2020		2019	
		Операції з пов'язаними сторонами	Всього	Операції з пов'язаними сторонами	Всього
1	2	3	4	1	2
Дебіторська заборгованість (аванси видані під виконання замовлення)	ТОВ «ТАСК - БРОКЕР»	--	1	436	436

Операції з пов'язаними сторонами, які наведені вище, не виходять за рамки Регламенту ПФФНЗ "ТАСК Універсал", Закону України «Про інститути спільного інвестування» та нормативних актів державного органу, який здійснює регулювання ринку цінних паперів в Україні.

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 Фонду. Фактів таких подій не встановлено.

Ступінь ризику ІСІ

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

КУА здійснює управління ризиками портфеля Фонду, в тому числі на підставі оцінки динаміки вартості чистих активів Фонду.

Оцінка динаміки вартості чистих активів Фонду здійснюється 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 закритого типу пунктом 7 глави 2 розділу ХІ вищезазначеного Положення.

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

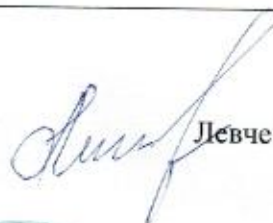
Нам невідома інформація щодо наявності інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність Фонду у майбутньому.

ІІІ. Інші елементи.

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	№ 05/02/1-ІСІ від 05 лютого 2021 р.
- дата початку - дата закінчення проведення аудиту	05.02.2021 р. 25.03.2021 р.
Місце проведення аудиту	м. Київ, провулок Рильський ,будинок 6
Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	№ 3519 від 27.01.2005 р.
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
25 березня 2021 року.