

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «М.Р.АУДИТ»

**Свідоцтво про включення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності №4429,
Видане на підставі рішення №229/4 від 31.03.2011 р. Аудиторською Палатою України
Адреса: 04071 м. Київ, вул. Нижній Вал, 13/15 телефон (044)361-79-48**

Звіт незалежного аудитора щодо річної фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Ф`ЮЖН КАПІТАЛ ПАРТНЕРЗ» станом на 31 грудня 2017 року

*Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку
Керівництву ТОВ, КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ
«Ф`ЮЖН КАПІТАЛ ПАРТНЕРЗ»
Адреса: Україна, 04176, м. Київ, вул. Електриків, будинок, 29-А
усім іншим зацікавленим особам та користувачам звітів*

Цей аудиторський звіт, який складається з:

1. Звіту щодо фінансової звітності;
2. Звіту щодо вимог рішення НКЦПФР від 11.06.2013 р. N 991;
3. Фінансових звітів за 12 місяців 2017 р., які додаються,

підготовлено у відповідності до:

- Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (видання 2015 року), затверджених в якості національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України від 04.05.2017р. № №344, зокрема Міжнародних стандартів аудиту 700, 701, 705, 706, 720, 560, 570 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, затвердженого рішенням НКЦПФР № 991 від 11.06.2013 року в редакції від 07.11.2017 року у зв'язку з наданням Товариством з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Ф`ЮЖН КАПІТАЛ ПАРТНЕРЗ» (далі – ТОВ «КУА «Ф`ЮЖН КАПІТАЛ ПАРТНЕРЗ», Товариство, Компанія) регулярної звітної інформації професійного учасника фондового ринку до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

1. Звіт щодо фінансової звітності

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Ф`ЮЖН КАПІТАЛ ПАРТНЕРЗ», що додається, яка включає:

Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2017 р.,
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2017 рік,
Звіт про власний капітал за 2017 рік,
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився на зазначену дату,
Стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки (разом – фінансовий звіт).

Загальні відомості про Компанію

Повна назва:	Товариство з обмеженою відповідальністю «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «Ф`ЮЖН КАПІТАЛ ПАРТНЕРЗ»
Код ЄДПОУ	35363845
Реєстраційні дані	Виписка з єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців Серія ААВ №894501, дата видачі – 25.01.2013 р.; зареєстровано Подільською районною в місті Києві державною адміністрацією 23.08.2007 року за номером запису в ЄДР-10711020000023493
Ліцензія Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку – Професійна діяльність на фондовому ринку – діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами)	Серія АЕ № 185492, дата прийняття та номер рішення про видачу ліцензії 20.03.2013 р. № 173, строк дії ліцензії: 20.03.2013 р. - необмежений
Види діяльності за КВЕД-2010	66.30 Управління фондами; 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення.
Перелік інституційних інвесторів, активи яких перебувають в управлінні КУА	- Публічне акціонерне товариство «Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд «Богдан-Капітал», код ЄДРІСІ 1331190; - Публічне акціонерне товариство «Закритий недиверсифікований корпоративний інвестиційний фонд «Прайм Ессетс Кепітал», код ЄДРІСІ 132223; - Публічне акціонерне товариство «Закритий недиверсифікований корпоративний інвестиційний фонд «ВІК», код ЄДРІСІ 1321175; - Публічне акціонерне товариство «Закритий недиверсифікований корпоративний інвестиційний фонд «СОВА», код ЄДРІСІ 1321174; - Публічне акціонерне товариство «Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд «БРІЗ», код ЄДРІСІ 13300056; - Акціонерне товариство «Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд «КІВІ», код ЄДРІСІ 13300508.
Місцезнаходження	Україна, 04176, м. Київ, вул. Електриків, будинок, 29-А
Директор Товариства	Ганопольський Дмитро Олександрович

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

Управлінський персонал несе відповідальність за подання цієї фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає необхідним для забезпечення складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності компанії 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 компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту.

Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення. Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту. Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Основа для висловлення думки із застереженням

Незгода з методом застосування облікової політики підприємства та розкриття інформації у фінансових звітах виникла в результаті того, що у фінансових звітах не враховано в резервах належних виплат, що стосуються діяльності підприємства в 2017 році та забезпечення витрат, зокрема, витрат на проведення аудиту господарської діяльності підприємства за 2017 рік, що, на нашу думку, не відповідає Міжнародним стандартам фінансової звітності, зокрема вимогам МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи». Сума резервів та забезпечень за рік, що закінчився 31.12.2017 р., за нашими розрахунками, повинна складати *168 тис.грн.*, з урахуванням витрат на проведення аудиту в розмірі *20 тис.грн.* В результаті проведення аудиту встановлено наступне: на дату балансу вартість довгострокових фінансових інвестицій відображається за вартістю придбання, на звітну дату справедлива вартість не визначалась в зв'язку з відсутністю можливості її достовірного визначення. На дату балансу знецінено тільки акції українських емітентів, обіг яких було зупинено рішенням НКЦПФР вартістю *114 тис.грн.*, що складає 1,1% від загальної вартості фінансових інвестицій. Балансова вартість усіх інших фінансових інвестицій не змінювалась, прибутки та збитки від зміни вартості не включались до звіту про сукупний дохід. Інші методи визначення справедливої вартості фінансових інструментів, передбачені МСФЗ 13 «Оцінка за справедливою вартістю», Товариством не використовувались.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА) та рішення НКЦПФР № 991 від 11.06.2013. Ми отримали розуміння характеру та обсягу відносин з пов'язаними особами. Такий характер та обсяг не був визначальним (суттєвим). Ми не отримали докази того, що уся необхідна інформація про відносини з пов'язаними особами включена до Приміток звітності. Однак така невідповідність МСБО не є визначальною.

Нашу відповідальність згідно з МСА викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними законодавством України 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 із застереженням.

Думка із застереженням

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, про яке йдеться у параграфі «Основа для висловлення думки із застереженням», фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Ф'ЮЖН КАПІТАЛ ПАРТНЕРЗ» станом на 31 грудня 2017 р. та її фінансові результати і рух грошових потоків за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Пояснювальний параграф

Не вносячи додаткових застережень до цього висновку, привертаємо увагу на той факт, що незважаючи на стабілізаційні заходи, які вживаються Урядом України, з метою підтримки підприємницького сектору, існує невизначеність щодо зовнішніх та внутрішніх факторів ринкових коливань у економіці. Ми не маємо змоги передбачити можливі майбутні зміни в цих умовах та їх вплив на фінансовий стан, результати діяльності та економічні перспективи Товариства.

Нами розглянуті ризики існування інших невиявлених викривлень згідно МСА 450 «Оцінювання викривлень, виявлених під час аудиту». Припущення про безперервність господарської діяльності товариства, розглядається аудитом у відповідності до МСА 570 «Безперервність діяльності» як така, що продовжуватиме свою діяльність у близькому майбутньому, не маючи ні наміру, ні потреби ліквідуватися або припинити її. Це базується на судженні аудитора, а також на даних бухгалтерського обліку товариства та наданих запитів управлінському персоналу по даному питанню. Аудитор не має змоги отримати достатні і прийнятні аудиторські докази для обґрунтування думки, проте доходить висновку, що можливий вплив на фінансову звітність, невиявлених викривлень, якщо такі є, може бути

суттєвим, проте не всеохоплюючим, відповідно до МСА 705 "Модифікації думки у звіті незалежного аудитора".

2. Звіт про інші правові та регуляторні вимоги

Цей розділ Аудиторського звіту складено нами у відповідності до 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. № 991 із змінами, внесеними згідно з Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 1288 від 30.09.2014 р. та № 11 від 12.01.2016 р. в редакції від 07.11.2017 року.

Питання, викладені нижче, розглядалися лише в рамках проведеного нами аудиту щодо річної фінансової звітності Компанії за 2017 рік, на основі принципу суттєвості відповідно до вимог Міжнародних стандартів аудиту.

За результатами виконаних нами аудиторських процедур нами не помічено жодних суттєвих фактів, які могли б викликати сумніви в тому, що звітність Компанії відповідає у всіх суттєвих аспектах вимогам чинного законодавства України та нормативно-правовим актам державного регулятора в особі НКЦПФР.

Застосовані нами процедури не мали за мету визначити всі недоліки або інші порушення і, таким чином, вони не мають розглядатись як свідчення про відсутність будь-яких недоліків та/або порушень Компанії.

2.1. Інформація про відповідність розміру статутного та власного капіталу вимогам чинного законодавства України

Станом на дату складання фінансової звітності - 31.12.2017 року Компанія мала розмір статутного капіталу 7 200,00 тис.грн., власний капітал станом на 31.12.2017 року становить 7 359 тис.грн., що перевищує рівень 7 000 000 гривень, який зобов'язана підтримувати Компанія з управління активами (крім компаній з управління активами або адміністраторів пенсійних фондів, статутом яких передбачена діяльність з управління активами виключно пенсійних фондів) відповідно до вимог п.3 гл.1 розділ II Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами), затверджених рішенням НКЦПФР від 23.07.2013 року № 1281 (надалі – Ліцензійні умови). Частки держави в Статутному капіталі ТОВ «КУА «Ф`ЮЖН КАПІТАЛ ПАРТНЕРЗ» не має.

Відомості про фактичну сплату внесків учасниками Компанії наведені нижче в пп.2.3 п. 2 Аудиторського висновку.

Аудит формування статей власного капіталу підтвердив повноту та достовірність розкритої у балансі на 31.12.2017 р. інформації про його оцінку та розмір, оцінив відповідність вимогам чинного законодавства.

2.2. Інформація про активи, зобов'язання та чистий прибуток (збиток) відповідно до застосованих стандартів фінансової звітності

2.2.1. Основні засоби та нематеріальні активи

Надходження, оцінка та визнання основних засобів, їх аналітичний та синтетичний облік відповідають критеріям IAS 16 «Основні засоби». При відображенні в обліку руху основних засобів порушень не визначено. Вибуття, ремонти та модернізація основних засобів відображені відповідно до IAS 16. Переоцінка цих активів не проводилась.

Визначення зносу основних засобів відповідає критеріям IAS 16 «Основні засоби» та обраній підприємством облікової політиці. Визначені методи не змінювалися протягом 2017 р.

Станом на 31.12.2017 року незавершені капітальні інвестиції (не введені в експлуатацію основні засоби) складають 25 тис.грн.

2.2.2. Статті дебіторської заборгованості та коштів

Визнання, облік та оцінка дебіторської заборгованості відповідають IAS № 39. Дебіторську заборгованість було відображено у звіті про фінансовий стан за умови існування ймовірності отримання підприємством майбутніх економічних вигод, а також за умови достовірного визначення її суми.

Поточну дебіторську заборгованість за товари, роботи, послуги було визначено одночасно з визнанням доходу від реалізації товарів, робіт, послуг та оцінено за первісною вартістю.

Сумнівних боргів та безнадійної дебіторської заборгованості Компанія не має, резерв сумнівних боргів не нараховувався.

Загальна сума поточної дебіторської заборгованості станом на 31.12.2017 р. становить 2578 тис.грн.:

- за товари, роботи, послуги – 2560 тис.грн;
- інша поточна дебіторська заборгованість – 18 тис.грн.

В порівнянні з попереднім періодом загальна сума поточної дебіторської заборгованості зменшилась на 523 тис.грн.

Операції по розрахунковому рахунку здійснюються з дотриманням вимог «Інструкції про безготівкові розрахунки в Україні в національній валюті» затвердженої Постановою Правління Національного банку України № 22 від 21.01.2004 р.(зі змінами). Ведення касових операцій здійснюється у відповідності до вимог “Положення про ведення касових операцій в національній валюті в Україні” затвердженого Постановою Правління НБУ № 637 від 15.12.2004 р. із змінами та доповненнями. Грошові кошти станом на 31.12.2017 р. склали 79 тис.грн.

В порівнянні з попереднім періодом сума грошових коштів збільшилась на 66 тис.грн.

2.2.3. Фінансові інвестиції

Визнання фінансових інвестицій, визначення їх первісної вартості здійснюються відповідно до IAS 32 «Фінансові інструменти: подання», IAS 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» - за собівартістю фінансової інвестиції.

Ринкова вартість цінних паперів українських емітентів, які внесені до біржового списку, визначається за даними біржового курсу організатора торгівлі на дату розрахунку вартості чистих активів, розрахованого та оприлюдненого відповідно до вимог законодавства. Справедливу вартість інвестицій, доступних для продажу, неможливо визначити достовірно, оскільки немає ринкового котирування цих активів.

Керівництво Товариства вважає, що наведені розкриття щодо застосування справедливої вартості є достатнім, і не вважає, що за межами фінансової звітності залишилась будь-яка суттєва інформація щодо застосування справедливої вартості, яка може бути корисною для користувачів фінансової звітності.

Станом на 31.12.17 р. Компанія володіла цінними паперами (акції українських підприємств), що за її бізнес-моделлю визнані довгостроковими фінансовими інвестиціями.

Акції, вартість яких включена до цієї статті не мають визначеного котирування на дату балансу відповідно до вимог нормативно-правових актів НКЦПФР. Акції українських емітентів, обіг яких було зупинено рішенням НКЦПФР вартістю 114 тис.грн., на дату балансу переоціно до 0 тис.грн. .

На дату балансу довгострокові фінансові інвестиції складають 10010 тис.грн.

В порівнянні з попереднім періодом вартість довгострокових фінансових інвестицій зменшилась на 5263 тис.грн.

2.2.4. Відстрочені податкові активи

Відстрочені податкові активи враховують суми податків на прибуток, що підлягають відшкодуванню в наступних звітних періодах внаслідок виникнення тимчасових різниць між балансовою вартістю активів або зобов'язань та оцінкою цих активів або зобов'язань, яка використовується з метою оподаткування. Відстрочених податкових активів на дату балансу немає.

2.2.5. Зобов'язання

Визнання та первісна оцінка зобов'язань здійснюються відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку.

У статті Звіту про фінансовий стан "Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги" відображено суму поточної заборгованості постачальникам за отримані послуги, що станом на 31 грудня 2017 року становить 5173 тис. грн.

Поточна заборгованість по розрахункам з бюджетом складає 12 тис.грн.

В порівнянні з попереднім періодом загальна сума зобов'язань зменшилась на 5845 тис.грн.

2.2.6. Забезпечення майбутніх витрат

Забезпечення - зобов'язання з невизначеними сумою або часом погашення - створені для відшкодування майбутніх операційних витрат на виплату відпусток працівникам та на покриття витрат на проведення аудиту господарської діяльності підприємства за 2017 рік.

Суми забезпечень визначалися за обліковою оцінкою ресурсів, необхідних для погашення відповідного зобов'язання, на дату балансу. Сума забезпечення на виплату відпусток визначається щомісячно як добуток фактично нарахованої заробітної плати працівникам і відсотку, обчисленого як

відношення річної планової суми на оплату відпусток до загального планового фонду оплати праці. Залишок забезпечення переглядається на кожну дату балансу та, у разі потреби, коригується (збільшується або зменшується). Суми створених забезпечень визнаються витратами звітного періоду. Станом на дату балансу створено забезпечень на загальну суму *148 тис.грн.*

Резерв на покриття витрат на проведення аудиту господарської діяльності підприємства за 2017 рік на підприємстві не нараховувався.

В порівнянні з попереднім періодом загальна сума забезпечень збільшилась на 92 тис.грн.

2.2.7. Фінансові результати та використання прибутку

Облік реалізації готової продукції (послуг) ТОВ «КУА «Ф'ЮЖН КАПІТАЛ ПАРТНЕРЗ» здійснювався у відповідності до IAS 18 «Виручка». У звітному році Компанія отримала дохід :

Показники	Сума, тис.грн
Доходи від реалізації послуг (комісії за послуги управління активами ІСІ)	1095
Інші фінансові доходи	4
Інші доходи	5038
Разом	6137

В порівнянні з попереднім періодом загальна сума доходів зменшилась на 5573 тис.грн.

Бухгалтерський облік витрат проводився відповідно до чинного законодавства та вимог Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку. Розмір адміністративних витрат, які включають витрати на заробітну плату, на професійні послуги (послуги депозитарію, реєстратора, членські внески, орендна плата і т.ін.), відображені у звіті про сукупний дохід за 2017 рік.

За 2017 рік витрати складають:

Показники	Сума, тис.грн
Адміністративні витрати (витрати на заробітну плату, на професійні послуги (послуги депозитарію, реєстратора, членські внески, орендна плата і т.інші))	554
Витрати на збут	231
Інші операційні витрати	20
Інші витрати	5262
Разом	6067
Податок на прибуток	12

В порівнянні з попереднім періодом загальна сума витрат зменшилась на 5614 тис.грн.

Чистий фінансовий результат за 2017 рік – прибуток в сумі *58 тис.грн*, що підтверджується свідченнями отриманими під час аудиту. В порівнянні з попереднім періодом прибуток збільшився на 34 тис.грн.

Показники балансу та звіту про фінансовий стан підприємства взаємопов'язані та відповідають дійсності. Визначення фінансового результату проведено правильно.

Нерозподілений прибуток на дату балансу становить *-122 тис. грн.*

В порівнянні з попереднім періодом нерозподілений прибуток збільшився на 54 тис.грн.

Аудит підтвердив повноту та достовірність розкритої у балансі на 31.12.2017 р. інформації про активи, зобов'язання та фінансові результати діяльності компанії, їх розмір, вартість та класифікацію.

2.3. Формування Статутного капіталу

Станом на 31.12.2017 р. статутний капітал Товариства сплачено, зареєстровано та відповідним чином внесено в бухгалтерський облік.

Відповідно до Статуту, який було затверджено Загальними зборами учасників 22.12.2016 р. (Протокол 6-н Загальних зборів учасників від 22.03.2017 р.), державна реєстрація змін до установчих документів проведена 24.03.2017р., реєстраційний номер справи: 1 071 023493 02, код:103268583223, величина статутного капіталу Товариства складає **7200000 (Сім мільйонів двісті тисяч) грн. 00 коп.** Статутний капітал розподілено між учасниками Товариства таким чином:

Учасники мають такі розміри часток у статутному капіталі Товариства:

- Мелконян Рубен Веліханович** має частку у розмірі **1 504 800,00** (один мільйон п'ятсот чотири тисячі вісімсот) гривень 00 копійок, що становить **20,90 %** (двадцять цілих дев'яносто сотих) відсотків статутного капіталу.

- **ТОВ «ОУШН ІНВЕСТ»** має частку у розмірі **1 504 800,00** (один мільйон п'ятсот чотири тисячі вісімсот) гривень 00 копійок, що становить **20,90 %** (двадцять цілих дев'яносто сотих) відсотків статутного капіталу.
- **Гананольський Дмитро Олександрович** має частку у розмірі **1 190 400,00** (один мільйон сто дев'яносто тисяч чотиреста) гривень 00 копійок, що становить **16,54 %** (шістнадцять цілих п'ятдесят чотири сотих) відсотків статутного капіталу.
- **ТОВ «ТРАНСАТ-БРОК»** має частку у розмірі **1 500 000,00** (один мільйон п'ятсот тисяч) гривень 00 копійок, що становить **20,83 %** (двадцять цілих вісімдесят три сотих) відсотків статутного капіталу.
- **ТОВ «ТЕНІСНА ГРУПА «СМЕШ»** має частку у розмірі **700 000,00** (сімсот тисяч) гривень 00 копійок, що становить **9,73 %** (дев'ять цілих сімдесят три сотих) відсотків статутного капіталу.
- **Цимбал Олександр Олексійович** має частку у розмірі **400 000,00** (чотиреста тисяч) гривень 00 копійок, що становить **5,55 %** (п'ять цілих п'ятдесят п'ять сотих) відсотків статутного капіталу.
- **Клюс Сергій Олександрович** має частку у розмірі **400 000,00** (чотиреста тисяч) гривень 00 копійок, що становить **5,55 %** (п'ять цілих п'ятдесят п'ять сотих) відсотків статутного капіталу.

Формування статутного капіталу відбувалось наступним чином:

Згідно з Статутом зареєстрованим 23.08.2007 року Подільською районною у м. Києві державною адміністрацією, реєстраційний № 10711020000023493, Статутний капітал Товариства складав 50(П'ятдесят тисяч гривень) гривень 00 копійок, та розподілявся між учасниками наступним чином:

- Арзуманян Рудольф Черкезович володів 40% Статутного капіталу Товариства, що становило 20 000 (Двадцять тисяч) гривень 00 копійок
- Мелконян Рубен Веліханович володів 40% Статутного капіталу Товариства, що становило 20 000 (Двадцять тисяч) гривень 00 копійок.
- Зінчак Андрій Ярославович володів 20% Статутного капіталу Товариства, що становило 10 000,00 (Десять тисяч) гривень 00 копійок.

На виконання своїх зобов'язань по формуванню Статутного капіталу Учасник Товариства Арзуманян Рудольф Черкезович зробив наступні внески на поточний рахунок Товариства № 26508010822431 в Київській філії АКБ «Укрсоцбанк», МФО 322012:

Дата	Сума	Реквізити первинного документа
21.08.2007	20 000,00	Виписка банку від 21.08.2007 року
Всього	20 000,00	Двадцять тисяч гривень 00 копійок

На виконання своїх зобов'язань по формуванню Статутного капіталу Учасник Товариства Мелконян Рубен Веліханович зробив наступні внески на поточний рахунок Товариства № 26508010822431 в Київській філії АКБ «Укрсоцбанк», МФО 322012:

Дата	Сума	Реквізити первинного документа
21.08.2007	20 000,00	Виписка банку від 21.08.2007 року
Всього	20 000,00	Двадцять тисяч гривень 00 копійок

На виконання своїх зобов'язань по формуванню Статутного капіталу Учасник Товариства Зінчак Андрій Ярославович зробив наступні внески на поточний рахунок Товариства № 26508010822431 в Київській філії АКБ «Укрсоцбанк», МФО 322012:

Дата	Сума	Реквізити первинного документа
21.08.2007	10 000,00	Виписка банку від 21.08.2007 року
Всього	10 000,00	Десять тисяч гривень 00 копійок

Згідно з Статутом зареєстрованим 03.10.2007 року Подільською районною у м. Києві державною адміністрацією, реєстраційний № 10711050001023493, Статутний капітал Товариства склав 2 200 000 (Два мільйони двісті тисяч гривень) гривень 00 копійок, та розподілявся між учасниками наступним чином:

- Арзуманян Рудольф Черкезович володів 40% Статутного капіталу Товариства, що становило 880 000 (Вісімсот вісімдесят тисяч) гривень 00 копійок
- Мелконян Рубен Веліханович володів 40% Статутного капіталу Товариства, що становило 880 000 (Вісімсот вісімдесят тисяч) гривень 00 копійок.
- Зінчак Андрій Ярославович володів 20% Статутного капіталу Товариства, що становило 440 000,00 (Чотириста сорок тисяч) гривень 00 копійок.

На виконання своїх зобов'язань по формуванню Статутного капіталу Учасник Товариства Арзуманян Рудольф Черкезович зробив наступні внески на поточний рахунок Товариства № 26508010822431 в Київській філії АКБ «Укрсоцбанк», МФО 322012:

Дата	Сума	Реквізити первинного документа
26.10.2007	860 000,00	Виписка банку від 26.10.2007 року
Всього	860 000,00	Вісімсот шістьдесят тисяч гривень 00 копійок

На виконання своїх зобов'язань по формуванню Статутного капіталу Учасник Товариства Мелконян Рубен Веліханович зробив наступні внески на поточний рахунок Товариства № 26508010822431 в Київській філії АКБ «Укрсоцбанк», МФО 322012:

Дата	Сума	Реквізити первинного документа
22.10.2007	10 000,00	Виписка банку від 22.10.2007 року
24.10.2007	850 000,00	Виписка банку від 24.10.2007 року
Всього	860 000,00	Вісімсот шістьдесят тисяч гривень 00 копійок

На виконання своїх зобов'язань по формуванню Статутного капіталу Учасник Товариства Зінчак Андрій Ярославович зробив наступні внески на поточний рахунок Товариства № 26508010822431 в Київській філії АКБ «Укрсоцбанк», МФО 322012:

Дата	Сума	Реквізити первинного документа
22.10.2007	20 000,00	Виписка банку від 22.10.2007 року
24.10.2007	350 000,00	Виписка банку від 24.10.2007 року
29.10.2007	60 000,00	Виписка банку від 29.10.2007 року
Всього	430 000,00	Чотириста тридцять тисяч гривень 00 копійок

Згідно з Статутом зареєстрованим 15.11.2007 року Подільською районною у м. Києві державною адміністрацією, реєстраційний № 10711050002023493 Статутний капітал Товариства становив 2 400 000 (Два мільйони чотириста тисяч) гривень та розподілявся між учасниками наступним чином:

- Арзуманян Рудольф Черкезович володів 40% Статутного капіталу Товариства, що становило 960 000,00 (Дев'ятсот шістьдесят тисяч) гривень 00 копійок
- Мелконян Рубен Веліханович володів 40% Статутного капіталу Товариства, що становило 960 000,00 (Дев'ятсот шістьдесят тисяч) гривень 00 копійок.
- Зінчак Андрій Ярославович володів 20% Статутного капіталу Товариства, що становило 480 000,00 (Чотириста вісімдесят тисяч) гривень 00 копійок.

На виконання своїх зобов'язань по формуванню Статутного капіталу Учасник Товариства Арзуманян Рудольф Черкезович зробив наступні внески на поточний рахунок Товариства № 26508010822431 в Київській філії АКБ «Укрсоцбанк», МФО 322012:

Дата	Сума	Реквізити первинного документа
14.11.2007	80 000,00	Виписка банку від 14.11.2007 року
Всього	80 000,00	Вісімдесят тисяч гривень 00 копійок

На виконання своїх зобов'язань по формуванню Статутного капіталу Учасник Товариства Мелконян Рубен Веліханович зробив наступні внески на поточний рахунок Товариства № 26508010822431 в Київській філії АКБ «Укрсоцбанк»,МФО 322012:

Дата	Сума	Реквізити первинного документа
14.11.2007	80 000,00	Виписка банку від 14.11.2007 року
Всього	80 000,00	Вісімдесят тисяч гривень 00 копійок

На виконання своїх зобов'язань по формуванню Статутного капіталу Учасник Товариства Зінчак Андрій Ярославович зробив наступні внески на поточний рахунок Товариства № 26508010822431 в Київській філії АКБ «Укрсоцбанк»,МФО 322012:

Дата	Сума	Реквізити первинного документа
14.11.2007	40 000,00	Виписка банку від 14.11.2007 року
Всього	40 000,00	Сорок тисяч гривень 00 копійок

04 лютого 2008 року Загальними зборами Учасників Товариства(Протокол №5) було прийнято рішення про затвердження нової редакції Статуту Товариства, яка була зареєстрована 05 лютого 2008 року Подільською районною у місті Києві державною адміністрацією. Зміни до статуту не були пов'язані зі зміною статутного капіталу Товариства.

17 липня 2009 року Загальними зборами учасників Товариства було прийнято рішення про збільшення розміру статутного капіталу Товариства до 4 200 000,00 (Чотири мільйони двісті тисяч) гривень, що оформлено Протоколом №11.

Згідно з Статутом (Затверджено Загальними зборами Учасників Товариства 17 липня 2009 року, Протокол №11), зареєстрованим Подільською районною держадміністрацією м. Києва 21.07.2009 р., номер запису про державну реєстрацію №10711050006023493, Статутний капітал Товариства складав 4 200 000 (Чотири мільйони двісті тисяч) гривень 00 копійок.

Учасники мали такі розміри часток у статутному капіталі Товариства:

- Арзуманян Рудольф Черкезович володів 65,71% Статутного капіталу Товариства, що становило 2 760 000,00 (Два мільйони сімсот шістьдесят тисяч) гривень 00 копійок.
- Мелконян Рубен Веліханович володів 22,86% Статутного капіталу Товариства, що становило 960 000,00 (Дев'ятсот шістьдесят тисяч) гривень 00 копійок.
- Зінчак Андрій Ярославович володів 11,43% Статутного капіталу Товариства, що становило 480 000,00 (Чотириста вісімдесят тисяч) гривень 00 копійок.

На виконання своїх зобов'язань по формуванню Статутного капіталу Учасник Товариства Арзуманян Рудольф Черкезович зробив наступні внески на поточний рахунок Товариства №26507011605829 в ВАТ «Міжнародний Інвестиційний Банк»,МФО 380582:

Дата	Сума	Реквізити первинного документа
21.07.2009	1 800 000,00	Виписка банку, Документ №7 від 21.07.2009 року
Всього	1 800 000,00	Один мільйон вісімсот тисяч гривень 00 копійок

24 вересня 2009 року Загальними зборами учасників Товариства, було прийнято рішення про включення ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ «КРАХМАЛОПРОДУКТ» до складу Учасників Товариства та збільшення розміру статутного капіталу до 15 200 000,00 (П'ятнадцять мільйонів двісті тисяч) гривень, за рахунок додаткового внеску, що оформлено Протоколом №13. Нова редакція Статуту Товариства зареєстрована 24 вересня 2009 року Подільською районною у місті Києві державною адміністрацією, реєстраційний № 10711050007023493. Учасники мають такі розміри часток у статутному капіталі Товариства:

- Арзуманян Рудольф Черкезович володіє 18,15% Статутного капіталу Товариства, що становить 2 760 000,00 (Два мільйони сімсот шістьдесят тисяч) гривень 00 копійок.
- Мелконян Рубен Веліханович володіє 6,32% Статутного капіталу Товариства, що становить 960 000,00 (Дев'ятсот шістьдесят тисяч) гривень 00 копійок.
- Зінчак Андрій Ярославович володіє 3,16% Статутного капіталу Товариства, що становить

480 000,00 (Чотириста вісімдесят тисяч) гривень 00 копійок.

- ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ «КРАХМАЛОПРОДУКТ» володіє 72,37% Статутного капіталу Товариства, що становить 11 000 000,00 (Одинадцять мільйонів) гривень 00 копійок.

На виконання своїх зобов'язань по формуванню Статутного капіталу Учасник Товариства ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ «КРАХМАЛОПРОДУКТ» робив наступні внески на поточний рахунок Товариства №26507011605829 в ВАТ «Міжнародний Інвестиційний Банк», МФО 380582:

Дата	Сума	Реквізити первинного документа
24.09.2009	465 000,00	Виписка банку, Документ №1207 від 24.09.2009 року
24.09.2009	10 155 000,00	Виписка банку, Документ №53 від 24.09.2009 року
24.09.2009	380 000,00	Виписка банку, Документ №9728 від 24.09.2009 року
Всього	11 000 000,00	Одинадцять мільйонів гривень 00 копійок

28 грудня 2012 року Загальними зборами Учасників Товариства було прийнято рішення про затвердження нової редакції Статуту Товариства, яка була зареєстрована 23 січня 2013 року Подільською районною у місті Києві державною адміністрацією, номер запису про державну реєстрацію 1071010012023493. Зміни до статуту не були пов'язані зі зміною статутного капіталу Товариства.

Відповідно до Статуту, який було затверджено Загальними зборами учасників 05 грудня 2014 року (Протокол № б-н загальних зборів учасників від 05.12.2014 року, державна реєстрація змін до Статуту проведена 22.06.2015 року за № 10711050017023493), Статутний капітал Товариства складає **15 200 000,00 (п'ятнадцять мільйонів двісті тисяч) грн. 00 коп.** Статутний капітал розподілявся між учасниками Товариства таким чином:

- Арзуманян Рудольф Черкезович володів 18,15% Статутного капіталу Товариства, що становило 2 760 000 (Два мільйони сімсот шістдесят тисяч) гривень 00 копійок
- Мелконян Рубен Веліханович володів 6,32 % Статутного капіталу Товариства, що становило 960 000,00 (Дев'ятсот шістдесят тисяч) гривень 00 копійок;
- ТОВ «ОУШН ІНВЕСТ» володіло 3,16 % Статутного капіталу Товариства, що становило 480 000,00 (Чотириста вісімдесят тисяч) гривень 00 копійок;
- ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ «КРАХМАЛОПРОДУКТ» володів 72,37% Статутного капіталу Товариства, що становило 11 000 000,00 (Одинадцять мільйонів) гривень 00 копійок.

Відповідно до Статуту, який було затверджено Загальними зборами учасників 23 червня 2015 року (Протокол № б-н загальних зборів учасників від 23.06.2015 року, державна реєстрація змін до Статуту проведена 08.07.2015 року за № 10711050018023493), Статутний капітал Товариства складає **15 200 000,00 (п'ятнадцять мільйонів двісті тисяч) грн. 00 коп.** Статутний капітал розподілявся між учасниками Товариства таким чином:

- Арзуманян Рудольф Черкезович володів 18,15% Статутного капіталу Товариства, що становило 2 760 000 (Два мільйони сімсот шістдесят тисяч) гривень 00 копійок
- Мелконян Рубен Веліханович володів 6,32 % Статутного капіталу Товариства, що становило 960 000,00 (Дев'ятсот шістдесят тисяч) гривень 00 копійок;
- ТОВ «ОУШН ІНВЕСТ» володіло 3,16 % Статутного капіталу Товариства, що становило 480 000,00 (Чотириста вісімдесят тисяч) гривень 00 копійок;

Частка номінальною вартістю 11 000 000,00 (Одинадцять мільйонів) гривень 00 копійок, що становить 72,37 % (Сімдесят дві цілих тридцять сім сотих) відсотків статутного капіталу Товариства належить самому ТОВ «КУА «Ф'ЮЖН КАПІТАЛ ПАРТНЕРЗ».

Товариство зобов'язане реалізувати належну йому частку у своєму статутному капіталі іншим учасникам Товариства або третім особам протягом одного року, або зменшити свій статутний капітал відповідно до положень статті 52 Закону України «Про господарські товариства». Протягом цього періоду розподіл прибутку, а також голосування і визначення кворуму у вищому органі проводяться без урахування частки, придбаної Товариством.

Відповідно до Статуту, який було затверджено Загальними зборами учасників 06 серпня 2015 року (Протокол № б-н загальних зборів учасників від 06.08.2015 року, державна реєстрація змін до Статуту проведена 06.08.2015 року за № 10711050019023493), статутний капітал Товариства складає **15 200 000,00 (п'ятнадцять мільйонів двісті тисяч) грн. 00 коп.** Статутний капітал розподілено між учасниками Товариства таким чином:

- Мелконян Рубен Веліханович володіє 9,9 % Статутного капіталу Товариства, що становить 1 504 800,00 (Один мільйон п'ятсот чотири тисячі вісімсот) гривень 00 копійок;
- ТОВ «ОУШН ІНВЕСТ» володіє 9,9 % Статутного капіталу Товариства, що становить 1 504 800,00 (Один мільйон п'ятсот чотири тисячі вісімсот) гривень 00 копійок;
- Ганнопольський Дмитро Олександрович володіє 7,83% Статутного капіталу Товариства, що становить 1 190 400,00(Один мільйон сто дев'яносто тисяч чотиреста) гривень 00 копійок.

Частка номінальною вартістю 11 000 000,00 (Одинадцять мільйонів) гривень 00 копійок, що становить 72,37 % (Сімдесят дві цілих тридцять сім сотих) відсотків статутного капіталу Товариства належить самому ТОВ «КУА «Ф'ЮЖН КАПІТАЛ ПАРТНЕРЗ».

Товариство зобов'язане реалізувати належну йому частку у своєму статутному капіталі іншим учасникам Товариства або третім особам протягом одного року, або зменшити свій статутний капітал відповідно до положень статті 52 Закону України «Про господарські товариства». Протягом цього періоду розподіл прибутку, а також голосування і визначення кворуму у вищому органі проводяться без урахування частки, придбаної Товариством.

В 2016 році відбувались наступні зміни в складі Учасників та розподілі їх часток в Статутному капіталі Товариства:

Відповідно до Статуту, який було затверджено Загальними зборами учасників 15.12.2016 р. (Протокол б-н Загальних зборів учасників від 15.12.2016 р.), державна реєстрація змін до установчих документів проведена 15.12.2016р., реєстраційний номер справи: 1 071 023493 02, код: 418908729997, величина статутного капіталу Товариства складає **15200000 (П'ятнадцять мільйонів двісті тисяч) грн. 00 коп.** Статутний капітал розподілено між учасниками Товариства таким чином:

- Мелконян Рубен Веліханович має частку номінальною вартістю 1 504 800,00 (один мільйон п'ятсот чотири тисячі вісімсот) гривень 00 копійок, що становить 9,90% статутного капіталу Товариства.
- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОУШН ІНВЕСТ» має частку номінальною вартістю 1 504 800,00 (один мільйон п'ятсот чотири тисячі вісімсот) гривень 00 копійок, що становить 9,90% статутного капіталу Товариства.
- Ганнопольський Дмитро Олександрович має частку номінальною вартістю 1190400,00 (один мільйон сто дев'яносто тисяч чотиреста) гривень 00 копійок, що становить 7,83% статутного капіталу Товариства.
- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТРАНСАТ-БРОК» має частку номінальною вартістю 1 500 000,00 (один мільйон п'ятсот тисяч) гривень 00 копійок, що становить 9,87% статутного капіталу Товариства.
- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТЕНІСНА ГРУПА «СМЕШ» має частку номінальною вартістю 1 500 000,00 (один мільйон п'ятсот тисяч) гривень 00 копійок, що становить 9,87% статутного капіталу Товариства.

Частка номінальною вартістю 8 000 000,00 (вісім мільйонів) гривень 00 копійок, що становить 52,63 % відсотків статутного капіталу Товариства належить самому ТОВ «КУА «Ф'ЮЖН КАПІТАЛ ПАРТНЕРЗ».

Товариство зобов'язане реалізувати належну йому частку у своєму статутному капіталі іншим учасникам Товариства або третім особам протягом одного року, або зменшити свій статутний капітал відповідно до положень статті 52 Закону України «Про господарські товариства». Протягом цього періоду розподіл прибутку, а також голосування і визначення кворуму у вищому органі проводяться без урахування частки, придбаної Товариством.

22 грудня 2016 року Загальні Збори Учасників Товариства прийняли рішення про зменшення статутного капіталу Товариства та перерозподіл часток.

Відповідно до Статуту, який було затверджено Загальними зборами учасників 22.12.2016 р. (Протокол б-н Загальних зборів учасників від 22.12.2016 р.), державна реєстрація змін до установчих документів проведена 23.12.2016р., реєстраційний номер справи: 1 071 023493 02, код:103937817624, величина статутного капіталу Товариства складає **7200000 (Сім мільйонів двісті тисяч) грн. 00 коп.** Статутний капітал розподілено між учасниками Товариства таким чином:

- Мелконян Рубен Веліханович має частку у розмірі 1 504 800,00 (один мільйон п'ятсот чотири тисячі вісімсот) гривень 00 копійок, що становить 20,90 % (двадцять цілих дев'яносто сотих) відсотків статутного капіталу.

- ТОВ «ОУШН ІНВЕСТ» має частку у розмірі 1 504 800,00 (один мільйон п'ятсот чотири тисячі вісімсот) гривень 00 копійок, що становить 20,90 % (двадцять цілих дев'яносто сотих) відсотків статутного капіталу.
- Ганнопольський Дмитро Олександрович має частку у розмірі 1 190 400,00 (один мільйон сто дев'яносто тисяч чотириста) гривень 00 копійок, що становить 16,54 % (шістнадцять цілих п'ятдесят чотири сотих) відсотків статутного капіталу.
- ТОВ «ТРАНСАТ-БРОК» має частку у розмірі 1 500 000,00 (один мільйон п'ятсот тисяч) гривень 00 копійок, що становить 20,83 % (двадцять цілих вісімдесят три сотих) відсотків статутного капіталу.
- ТОВ «ТЕНІСНА ГРУПА «СМЕШ» має частку у розмірі 1 500 000,00 (один мільйон п'ятсот тисяч) гривень 00 копійок, що становить 20,83 % (двадцять цілих вісімдесят три сотих) відсотків статутного капіталу.

Відповідно до Статуту, який було затверджено Загальними зборами учасників 22.03.2017 р. (Протокол б-н Загальних зборів учасників від 22.03.2017 р.), державна реєстрація змін до установчих документів проведена 24.03.2017р., реєстраційний номер справи: 1 071 023493 02, код:103268583223, величина статутного капіталу Товариства складає 7200000 (Сім мільйонів двісті тисяч) грн. 00 коп. Статутний капітал розподілено між учасниками Товариства таким чином:

Учасники мають такі розміри часток у статутному капіталі Товариства:

- Мелконян Рубен Веліханович має частку у розмірі 1 504 800,00 (один мільйон п'ятсот чотири тисячі вісімсот) гривень 00 копійок, що становить 20,90 % (двадцять цілих дев'яносто сотих) відсотків статутного капіталу.
- ТОВ «ОУШН ІНВЕСТ» має частку у розмірі 1 504 800,00 (один мільйон п'ятсот чотири тисячі вісімсот) гривень 00 копійок, що становить 20,90 % (двадцять цілих дев'яносто сотих) відсотків статутного капіталу.
- Ганнопольський Дмитро Олександрович має частку у розмірі 1 190 400,00 (один мільйон сто дев'яносто тисяч чотириста) гривень 00 копійок, що становить 16,54 % (шістнадцять цілих п'ятдесят чотири сотих) відсотків статутного капіталу.
- ТОВ «ТРАНСАТ-БРОК» має частку у розмірі 1 500 000,00 (один мільйон п'ятсот тисяч) гривень 00 копійок, що становить 20,83 % (двадцять цілих вісімдесят три сотих) відсотків статутного капіталу.
- ТОВ «ТЕНІСНА ГРУПА «СМЕШ» має частку у розмірі 700 000,00 (сімсот тисяч) гривень 00 копійок, що становить 9,73 % (дев'ять цілих сімдесят три сотих) відсотків статутного капіталу.
- Цимбал Олександр Олексійович має частку у розмірі 400 000,00 (чотириста тисяч) гривень 00 копійок, що становить 5,55 % (п'ять цілих п'ятдесят п'ять сотих) відсотків статутного капіталу.
- Ключ Сергій Олександрович має частку у розмірі 400 000,00 (чотириста тисяч) гривень 00 копійок, що становить 5,55 % (п'ять цілих п'ятдесят п'ять сотих) відсотків статутного капіталу.

Надані документи підтверджують, що статутний капітал Товариства сформовано грошовими коштами в повному обсязі.

Станом на 31 грудня 2017 року, Статутний капітал ТОВ «КУА «Ф'ЮЖН КАПІТАЛ ПАРТНЕРЗ» в розмірі 7 200 000,00 гривень (Сім мільйонів двісті тисяч грн.00 коп.) було сформовано, зареєстровано та відповідним чином відображено в бухгалтерському обліку.

Після дати балансу станом на дату аудиторського висновку Компанія не збільшувала та не оголошувала про наміри збільшити розмір Статутного (складеного) капіталу

Розмір зареєстрованого та сплаченого статутного капіталу Компанії станом на дату складання фінансової звітності відповідає чинним вимогам законодавства.

Розмір зареєстрованого та сплаченого статутного капіталу Компанії станом на дату складання фінансової звітності відповідає чинним вимогам законодавства.

2.4. Відповідність резервного фонду установчим документам

Відповідно до п.7.9 статті 7 Статуту Компанія створює резервний фонд у розмірі 25 відсотків статутного капіталу. Формування резервного фонду здійснюється за рахунок щорічних відрахувань від чистого прибутку Компанії. Розмір щорічних відрахувань до резервного фонду становить 5 відсотків суми чистого прибутку Компанії.

Кошти резервного фонду розміщуються в порядку, визначеному НКЦПФР.

Кошти резервного фонду використовуються для:

- покриття витрат, пов'язаних з відшкодуванням збитків;
- відшкодування збитків ІСІ та НПФ у випадках, передбачених чинним законодавством.

Розмір відрахувань до резервного фонду станом на 31.12.2017 р. фактично склав 37 тис. грн.

2.5. Допоміжна інформація

2.5.1. Дотримання вимог нормативно-правових актів

Компанія дотримується вимог нормативно-правових актів Комісії, що регулюють порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами, які здійснюють управління активами інституційних інвесторів. Суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягає аудиту, та іншою інформацією, що розкривається компанією та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю, аудиторська перевірка не виявила.

2.5.2. Система внутрішнього контролю

В Компанії створена відповідна система внутрішнього аудиту (контролю), необхідна для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки. У 2017 році робота служби внутрішнього аудиту регулювалась наступними внутрішніми документами Компанії:

- Положенням про службу внутрішнього аудиту (контролю), затвердженого загальними зборами учасників Товариства 15 серпня 2014 року
- Протоколом Загальних зборів учасників Товариства від 20.04.2016 року про призначення посадової особи, що проводить внутрішній аудит (контроль), підпорядковується Загальним Зборам Учасників Товариства та звітує перед ними було визначено та призначено Стельмах Ірину Валеріївну;
- посадовими інструкціями працівників служби.

Положення визначає порядок діяльності служби внутрішнього аудиту Компанії, його структуру, основні завдання, функції та порядок взаємодії з іншими підрозділами КУА.

У звітному періоді відділ внутрішнього аудиту підпорядковувався безпосередньо вищому органу управління - Загальним зборам учасників.

Функції служби внутрішнього аудиту (контролю) ліцензіата визначаються частиною другою статті 151 Закону України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг» та п.3.1. Положенням про службу внутрішнього аудиту (контролю).

Відповідно до визначених функцій, на службу внутрішнього аудиту (контролю) Компанії покладаються такі завдання:

- сприяння розвитку системи внутрішнього контролю Компанії та операційних процедур;
- здійснення неупередженої та об'єктивної оцінки фінансової, операційної, інших систем і процедур контролю, оцінка та аналіз виконання посадовими особами і персоналом Компанії установчих документів, внутрішніх положень щодо проведення операцій в межах наданої НКЦПФР ліцензії на провадження професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами);
- впровадження ефективної, достовірної та повної інформаційної системи управління для своєчасного виявлення та усунення недоліків і порушень у здійсненні фінансових операцій;
- надання на схвалення вищому органу управління Компанії, керівнику Компанії пропозицій з оцінки та управління ризиками;
- своєчасне виявлення порушень та недоліків в діяльності структурних підрозділів, опрацювання оптимальних рішень щодо їх ліквідації та усунення причин виникнення цих недоліків в процесі діяльності Компанії;
- виявлення в межах своїх повноважень вчинених і запобігання майбутнім порушенням у системі внутрішнього контролю, а також попередження випадків будь-яких ризиків у діяльності Компанії;
- оцінювання розмірів, напрямків та розподіл ризиків Компанії;
- виявлення сфер потенційних збитків для Компанії, сприятливих умов для шахрайства, зловживань і незаконного присвоєння коштів Компанії;
- надання вищому органу управління Компанією, керівнику Компанії, висновків про результати проведеної перевірки і пропозицій щодо поліпшення діючої системи внутрішнього контролю не рідше ніж один раз на рік.

На нашу думку:

- процедури внутрішнього аудиту відповідають нормативно-правовим актам Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку;

- процедури внутрішнього контролю та аудиту протягом 2017 року, які здійснює служба внутрішнього аудиту, в цілому відповідають Положенню про особливості організації та проведення внутрішнього аудиту (контролю) в професійних учасниках фондового ринку, затвердженого рішенням НКЦПФР від 19.07.2012 № 996 із змінами, внесеними згідно з Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 577 від 29.04.2014 р..

2.5.3. Інша допоміжна інформація

Щодо пов'язаних осіб

Ми отримали розуміння характеру та обсягу відносин з пов'язаними особами. Такий характер та обсяг не був визначальним (суттєвим). Ми не отримали докази того, що уся необхідна інформація про відносини з пов'язаними особами включена до Приміток звітності. Однак така невідповідність МСБО не є визначальною (суттєвою).

Із юридичних осіб пов'язаними особами є :

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОУШІН ІНВЕСТ»;

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТЕНІСНА ГРУПА «СМЕШ»;

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТРАНСАТ-БРОК».

Із фізичних осіб:

директор та учасник Товариства Ганнопольський Дмитро Олександрович;

учасник Товариства Мелконян Рубен Веліханович, Цимбал Олександр Олексійович, Ключ Сергій Олександрович.

Директору Товариства Ганнопольському Д.О. нараховано та перераховано 94 тис.грн. заробітної платні.

Стан корпоративного управління

В товаристві існує розподіл повноважень органів управління, які визначені статутом та внутрішніми документами Компанії. Збори учасників відбуваються в порядку, який відповідає статутним документам та законодавству.

Щодо подій після дати балансу

Ми розглянули операції Товариства після 31 грудня 2017 року та провели опитування представника засновників Товариства щодо подій після вказаної дати.

В результаті цих процедур ми не знайшли нічого такого, що відноситься до подій та фактів, які б потребували коригування балансу та/або додаткового розкриття інформації.

Інформація про ступінь ризику КУА, наведена на основі аналізу результатів пруденційних показників діяльності КУА

Відповідно частини третьої статті 27 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» компанії з управління активами зобов'язані дотримуватися пруденційних нормативів.

Компанія повинна дотримуватися Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, затвердженого рішенням НКЦПФР від 01.10.2015 №1597.

Згідно вимог рішення НКЦПФР від 10.10.2013р. №2349 «Про затвердження Змін до 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 НКЦПФР», передбачено зокрема, порядок розкриття компаніями з управління активами в складі місячної звітності інформації про пруденційні нормативи, що застосовуються до компаній з управління активами.

Нормативи розміру та достатності власних коштів, покриття операційного ризику та платоспроможності ТОВ «КУА «» станом на 31.12.2017 року відповідають встановленим нормативам, що діяли на цю дату:

п/п	Найменування показника	Нормативне значення	Показник
1	Розмір власних коштів	>= 3,5 млн. грн.	6 952 510,94
2	Норматив достатності власних коштів	>= 0,5	44,1534
3	Коефіцієнт покриття операційного ризику	>= 0,5	72,2714
4	Коефіцієнт фінансової стійкості	>= 0,5	0,5798

На підставі проведеного аналізу результатів пруденційних показників діяльності КУА вважаємо, що ступінь ризику є низьким.

2.6. Основні відомості про аудиторську фірму

Повна назва:	Товариство з обмеженою відповідальністю «М.Р.АУДИТ»
Код ЄДРПОУ	37569947
Місцезнаходження:	04071, м. Київ, вул. Нижній Вал 13/15
Реєстраційні дані:	ТОВ «М.Р.АУДИТ» зареєстроване Подільською районною у м. Києві Державною адміністрацією 22.02.2011 р.
Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення в реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які надають аудиторські послуги	Свідоцтво № 4429 видане рішенням Аудиторської палати України від 31.03.2011 р. №229, продовжене рішенням від 25.02.2016 р. №322/3 до 25.02.2021 року
Номер та дата видачі Свідоцтва про відповідність системи контролю якості	Свідоцтво №04070 видане рішенням Аудиторської палати України від 24.04.2014 р. № 293/4.
Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів	Свідоцтво П 000372 видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку. Строк дії Свідоцтва: з 24.02.2015 р. до 25.02.2021р.
Контактний телефон/факс	(044) 280-97-72/ (044)361-79-48
Реквізити та строк дії договору	Договір № 03/01-02-2018 від 01.02.2018 р. на здійснення аудиторських послуг.
Дата початку та дата закінчення аудиту	Перевірка проводилась в період з 01.02.2018 р. по 26.02.2018 р.
Дата висновку	26.02.2018 р.
Директор Сертифікат аудитора серії А № 005158 виданий 29.03.02 р., чинний до 29.03.2021 р.	М.Ф.Муханова Підпис
Сертифікат аудитора – Серія “А” № 002801, виданий на підставі рішення Аудиторської палати України від 02 липня 1996 р. № 46, продовжено на підставі рішення Аудиторської палати України від 28 травня 2015 р. № 311/2 термін дії – до 02 липня 2020 р.	Єрмак М.В. Підпис

