

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 2018 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*

1. ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ДУМКА ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Ф`ЮЖН КАПІТАЛ ПАРТНЕРЗ», що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2018 року, звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, а також приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик. На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Ф`ЮЖН КАПІТАЛ ПАРТНЕРЗ» на 31 грудня 2018 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

В результаті проведення аудиту встановлено наступне: на дату балансу вартість довгострокових фінансових інвестицій в сумі 9572 тис.грн., що становить 75,4 відсотків загальної вартості активів відображено за вартістю придбання, на звітну дату справедлива вартість не визначалась в зв'язку з відсутністю можливості її достовірного визначення. Вартість інвестицій, обіг яких призупинено рішенням НКЦПФР було знецінено в звітному періоді на суму 438 тис. грн. Балансова вартість інших інвестицій не змінювалась прибутки та збитки від зміни вартості не включались до звіту про сукупний дохід. Зважаючи на те, що ринок для довгострокових фінансових інвестицій Товариства не є активним, їх оцінка за справедливою вартістю могла б суттєво вплинути на величину активів, власного капіталу та фінансову звітність в цілому.

Балансову вартість поточної дебіторської заборгованості, щодо якої за МСФЗ 9 застосовується оцінка за амортизованою вартістю, слід зменшувати на суму резерву очікуваних збитків від кредитних ризиків під час її первісного визнання, тобто ще до того, як фінансовий актив став кредитно знеціненим, а у подальшому-визначати кумулятивні зміни у сумі цього резерву. Товариством подібні розрахунки щодо дебіторської заборгованості не проводились.

Загальна балансова вартість дебіторської заборгованості складає 2985 тис. грн., що складає 23,51 відсотків від загальної балансової вартості активів. Некоректна оцінка вказаного активу може призвести до суттєвого (за змістом) викривлення фінансової звітності Товариства.

Незалежна оцінка фінансових інструментів Товариства під час аудиту не здійснювалась (аудиторами не визначалась точна сума можливих відхилень вартості активів і фінансового результату від даних фінансової звітності Товариства).

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА) та рішення НКЦПФР № 991 від 11.06.2013. Ми не отримали докази того, що уся необхідна інформація включена до Приміток до фінансової 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, застосованими 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.

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

Управлінський персонал Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Ф'ЮЖН КАПІТАЛ ПАРТНЕРЗ» несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до застосованої концептуальної основи фінансової звітності МСФЗ і відповідно Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал Товариства 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

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 застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

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

Пояснювальний параграф

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".

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.

2. Звіт про інші правові та регуляторні вимоги

Основні відомості про компанію з управління активами

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	<ul style="list-style-type: none"> - 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

Опис аудиторської перевірки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту та з урахуванням 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 від 11.06.2013 N 991.

В ході аудиту було досліджено облікову політику Товариства. Облікова Політика Товариства встановлена відповідно до вимог МСФЗ/МСБО. Стислий виклад облікової політики Товариства розкрито в Примітці 3.

Протягом періоду перевірки змін облікової політики не було.

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

Відповідність розміру статутного капіталу вимогам чинного законодавства

Станом на дату складання фінансової звітності - 31.12.2018 року Компанія мала розмір статутного капіталу 7 200,00 тис.грн., власний капітал станом на 31.12.2018 року становить 7 365 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).

Власний капітал станом на 31.12.2018 року складає 7365 тис.грн. Розмір власного капіталу за 2018 рік збільшився на 6 тис.грн.

Аудит статутного та власного капіталу підтвердив повноту та достовірність розкритої у балансі на 31.12.2018 р. інформації про його оцінку, розмір та відповідність вимогам чинного законодавства.

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

Основні засоби

Визнання основних засобів, визначення їх первісної вартості здійснюються відповідно до вимог МСБО - за історичною вартістю. Після визнання активом, об'єкт основних засобів обліковується за його собівартістю за мінусом накопиченої амортизації та збитків від зменшення корисності.

Станом на 31.12.2018р., балансова вартість основних засобів складала – 32 тис. грн., нарахований знос – 4 тис. грн., первісна вартість – 36 тис. грн.

В порівнянні з попереднім періодом залишкова вартість основних засобів збільшилась на 32 тис.грн..

Фінансові інвестиції

Визнання фінансових інвестицій, визначення їх первісної вартості здійснюються відповідно до IAS 9 «Фінансові інструменти».

Справедливу вартість інвестицій, доступних для продажу, неможливо визначити достовірно (за заявою керівництва), 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.

На дату балансу довгострокові фінансові інвестиції складають 9572 тис.грн.

В порівнянні з попереднім періодом вартість довгострокових фінансових інвестицій зменшилась на 438 тис.грн.

Статті дебіторської заборгованості та коштів

Дебіторська заборгованість відображається у звіті про фінансовий стан за умови існування ймовірності отримання підприємством майбутніх економічних вигод, а також за умови

достовірного визначення її суми.

Загальна сума дебіторської заборгованості станом на 31.12.2018 р. становить *2985 тис. грн.* в тому числі:

- за товари, роботи, послуги – *2753 тис. грн.*;
- інша поточна дебіторська заборгованість – *232 тис. грн.*

В порівнянні з попереднім періодом загальна сума поточної дебіторської заборгованості збільшилась на 407 тис. грн.

Станом на 31.12.2018 р. *грошові кошти* на балансі Товариства складають 101 тис. грн..

Зобов'язання

Визнання та первісна оцінка зобов'язань здійснюються відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку. Довгострокових зобов'язань немає. Станом на 31.12.2018 р. поточна кредиторська заборгованість складала *5178 тис. грн.*, в тому числі :

- за товари, роботи ,послуги *5178 тис. грн.*

В порівнянні з попереднім періодом загальна сума зобов'язань зменшилась на 7 тис. грн.

Забезпечення майбутніх витрат

Забезпечення - зобов'язання з невизначеними сумою або часом погашення - створені для відшкодування майбутніх операційних витрат на виплату відпусток працівникам .

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 *151 тис. грн.*

Резерв на покриття витрат на проведення аудиту господарської діяльності підприємства за 2018 рік на підприємстві не нараховувався.

В порівнянні з попереднім періодом загальна сума забезпечень збільшилась на 3 тис. грн.

Фінансові результати та використання прибутку

Облік реалізації готової продукції (послуг) здійснювався у відповідності до IAS 18 «Виручка». У звітному році компанія отримала дохід у вигляді винагороди за послуги управління активами ІСІ в сумі 1338 тис. грн.

Бухгалтерський облік витрат проводився відповідно до чинного законодавства та вимог Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку .

Чистий фінансовий результат за 2018 рік – прибуток в сумі *6 тис. грн.*, що підтверджується свідченнями отриманими під час аудиту.

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

Нерозподілений прибуток на дату балансу становить – *128 тис. грн.*

Аудит підтвердив повноту та достовірність розкритої у балансі на 31.12.2018 р. інформації про активи, зобов'язання та фінансові результати діяльності компанії, їх розмір, вартість та класифікацію.

Формування Статутного капіталу

Станом на 31.12.2018 р. статутний капітал Товариства сплачено, зареєстровано та відповідним чином внесено в бухгалтерський облік.

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.
- **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 складав 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 шістдесят 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 шістдесят 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'яцот шістдесят тисяч) гривень 00 копійок
- Мелконян Рубен Веліханович володів 40% Статутного капіталу Товариства, що становило 960 000,00 (Дев'яцот шістдесят 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 шістдесят тисяч) гривень 00 копійок.
- Мелконян Рубен Веліханович володіє 6,32% Статутного капіталу Товариства, що становить 960 000,00 (Дев'ятсот шістдесят 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 № 6-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 № 6-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 № 6-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 чотириста) 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 6-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 чотириста) 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.

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

Таким чином, розмір зареєстрованого та сплаченого статутного капіталу Компанії станом на дату державної реєстрації чинного Статуту та станом на дату складання фінансової звітності відповідає чинним вимогам законодавства.

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 31.12.2018р. фактично склав 37 тис. грн.

Допоміжна інформація

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.

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 2018 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 2018 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..

Стан корпоративного управління

Стан корпоративного управління відповідає вимогам законодавства України.

До органів управління КУА відносяться наступні органи :

- Загальні збори учасників Товариства
- Директор Товариства.

Розподіл повноважень органів управління визначені статутом та внутрішніми документами Товариства. Збори учасників відбуваються у строки та в порядку, який відповідає статутним документам та законодавству.

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 «ОУШН ІНВЕСТ»;
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТЕНІСНА ГРУПА «СМЕШ»;
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТРАНСАТ-БРОК».

Із фізичних осіб:

директор та учасник Товариства Ганапольський Дмитро Олександрович;
учасник Товариства Мелконян Рубен Веліханович, Цимбал Олександр Олексійович, Клюс Сергій Олександрович.

Директору Товариства Ганапольському Д.О. нараховано та перераховано 124 тис.грн. заробітної платні.

Щодо подій після дати балансу

Ми розглянули операції Товариства після 31 грудня 2018 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 «Компанія з управління активами «Ф'ЮЖН КАПІТАЛ ПАРТНЕРЗ» станом на 31.12.2018 року відповідають встановленим нормативам, що діяли на цю дату:

п/п	№	Найменування показника	Нормативне значення	Показник
1.		Розмір власних коштів, грн.	$\geq 3,5$ млн. грн.	7329065.86
2.		Норматив достатності власних коштів	$\geq 1,0$	36.4328
3.		Коефіцієнт покриття операційного ризику	$\geq 1,0$	59.4105
4.		Коефіцієнт фінансової стійкості	$\geq 0,5$	0.5801

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

Відомості про аудиторську фірму та умови договору

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 №4070 видане рішенням Аудиторської палати України від 24.04.2014 р. № 293/4.
Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності-Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит»	№4429
Контактний телефон, факс	(044) 280-97-72/ (044)361-79-48
Реквізити та строк дії договору	Договор про надання аудиторських послуг 01/ 01-02-2019 від 01.02.2019 р.
Дата початку та дата закінчення аудиту	Перевірка проводилась в період з 01.02.2019 р. по 22.02.2019 р.
Дата висновку	22.02.2019 р.
Директор	М.Ф.Муханова Сертифікат аудитора серії А № 005158 виданий 29.03.02 р., номер в реєстрі аудиторів 101513

Партнером завдання з аудиту,
результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є:

Директор ТОВ «М.Р.Аудит»:

м. Київ

Дата висновку: - 22 лютого 2019 року



Муханова М.Ф.
Сертифікат аудитора
серія А № 005158 від 29.03.2002р.)