

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА  
(АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК)  
ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ  
«Ф`ЮЖН КАПІТАЛ ПАРТНЕРЗ»  
КОД ЗА ЄДРПОУ 35363845  
станом на 31 грудня 2019 року**

**Адресат:**

*Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку*

*Учасникам та Керівництву ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
"КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «Ф`ЮЖН КАПІТАЛ ПАРТНЕРЗ»*

## **I. ЗВІТ З АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

м. Київ

«25» лютого 2020 року

### **1.1. Негативна думка**

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "Ф`ЮЖН КАПІТАЛ ПАРТНЕРЗ" (далі – ТОВ "КУА "Ф`ЮЖН КАПІТАЛ ПАРТНЕРЗ", або Товариство), що складається з Балансу (Звіт про фінансовий стан) станом на кінець дня 31.12.2019 року, Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіту про власний капітал за рік, що закінчився на зазначену дату, стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки (далі – річна фінансова звітність, фінансові звіти).

На нашу думку, оскільки питання, описане в розділі «Основа для негативної думки» нашого звіту, є значущим, фінансова звітність, що додається, не відображає достовірно фінансовий стан Товариства на 31.12.2019 року, її фінансові результати та власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

### **1.2. Основа для негативної думки**

Фінансова звітність не відображає деякі суттєві вимоги МСФЗ відносно справедливої вартості інвестицій. На підставі отриманих аудиторських доказів аудитор зробив висновок про суттєву невизначеність у зв'язку з визначенням справедливої вартості інвестицій.

Фінансові інструменти (Довгострокові фінансові інвестиції), які придбані Товариством та утримуються для подальшого продажу, і які згідно з вимогами МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та прийнятою обліковою політикою Товариства, слід відображати у звіті про фінансовий стан за справедливою вартістю з віднесенням змін справедливої вартості інструментів до фінансового результату звітного періоду, фактично не переоцінювались протягом звітного періоду. Приміткою 4.2. Товариства справедлива вартість інвестицій, що активно обертаються на організованих фінансових ринках, розраховується на основі поточної ринкової вартості на момент закриття торгів на звітну дату. В інших випадках оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, властивих різним фінансовим інструментам, та інших факторів з врахуванням вимог МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості».

За даними звіту про фінансовий стан Товариства станом на 31.12.2019 року Довгострокові фінансові інвестиції складають 9 572 тис. грн., їх справедлива вартість на зазначену дату складає 393 тис. грн. Суттєвість вказаного викривлення у розмірі 9 179 тис. грн. у фінансовій звітності Товариства ґрунтується на тому, що питома вага вартості вказаного викривлення у загальній вартості активів Товариства на кінець звітного періоду становила 72,5%. Викривлення вартості вказаних активів призвело як до суттєвого викривлення вартості активів Товариства, вартості чистих активів Товариства, так і до викривлення фінансового результату за звітний період. Вплив на фінансову звітність Товариства станом на 31.12.2019 року є суттєвий та всеохоплюючий.

Ми провели аудит відповідно до МСА. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до компанії згідно з етичними вимогами, застосовними до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої негативної думки.

### **1.3. Ключові питання аудиту**

За винятком питання, зазначеного в розділі «Основа для негативної думки», ми визначили, що немає інших ключових питань аудиту, інформацію про які слід відобразити в нашому звіті.

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

Управлінський персонал ТОВ "КУА "Ф'ЮЖН КАПІТАЛ ПАРТНЕРЗ" несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності ТОВ "КУА "Ф'ЮЖН КАПІТАЛ ПАРТНЕРЗ" продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування ТОВ "КУА "Ф'ЮЖН КАПІТАЛ ПАРТНЕРЗ".

Відповідальним за фінансово-господарську діяльність Товариства в перевіряемому періоді були:

Директор ТОВ "КУА "Ф'ЮЖН КАПІТАЛ ПАРТНЕРЗ" – Ганнопольський Дмитро Олександрович з початку перевіряемого періоду до кінця перевіряемого періоду;

Головний бухгалтер – Мехед Л. Є. з початку перевіряемого періоду до кінця перевіряемого періоду,

а також:

*за достовірність наданої інформації та вихідних даних, за поточні залишки на рахунках бухгалтерського обліку, за правомочність (легітимність, законність) здійснюваних господарських операцій, за доказовість, повноту та юридичну силу первинних облікових документів, за методологію та організацію ведення бухгалтерського та податкового обліків, за управлінські рішення, договірне забезпечення та іншу адміністративну документацію.*

Для здійснення аудиту фінансової звітності були використані наступні документи Товариства:

1. Статут, Свідоцтво про реєстрацію;
2. Баланс, звіт про фінансові результати, звіт про рух грошових коштів, звіт про власний капітал, Примітки до річної фінансової звітності;
3. Оборотно-сальдові відомості;
4. Банківські документи;
5. Первинні документи;
6. Договори та угоди.

### **1.5. Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності**

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

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та 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 Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.

- ✓ оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту.

## II. Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних вимог

### 2.1. Основні відомості про Товариство

Повне найменування юридичної особи та скорочене у разі його наявності	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "Ф'ЮЖН КАПІТАЛ ПАРТНЕРЗ" (ТОВ "КУА "Ф'ЮЖН КАПІТАЛ ПАРТНЕРЗ")
Повне та скорочене найменування юридичної особи англійською мовою у разі їх наявності	LIMITED LIABILITY COMPANY "ASSET MANAGEMENT COMPANY "FUSION CAPITAL PARTNERS" (LLC "AMC "FUSION CAPITAL PARTNERS")
Організаційно-правова форма	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
Назва юридичної особи	"КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "Ф'ЮЖН КАПІТАЛ ПАРТНЕРЗ"
Ідентифікаційний код юридичної особи	35363845
Місцезнаходження юридичної особи	04176, м.Київ, ВУЛИЦЯ ЕЛЕКТРИКІВ, будинок 29-А
Перелік засновників (учасників) юридичної особи, у тому числі частки кожного із засновників (учасників); прізвище, ім'я, по батькові, якщо засновник – фізична особа; найменування, місцезнаходження та ідентифікаційний код юридичної особи, якщо засновник – юридична особа	МЕЛКОНЯН РУБЕН ВЕЛІХАНОВИЧ Адреса засновника: 02222, м.Київ, Деснянський район, ВУЛИЦЯ ДРАЙЗЕРА, будинок 18, квартира 28 Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 1504800.00
	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОУШН ІНВЕСТ" Код ЄДРПОУ засновника: 38090182 Адреса засновника: 04176, м.Київ, Подільський район, ВУЛИЦЯ ЕЛЕКТРИКІВ, будинок 29-А Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 1504800.00
	ГНАПОЛЬСЬКИЙ ДМИТРО ОЛЕКСАНДРОВИЧ Адреса засновника: 03142, м.Київ, Святошинський район, ВУЛ. СЕМАШКА, будинок 12, квартира 29 Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 1190400.00
	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ

	<p>ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТЕНІСНА ГРУПА "СМЕШ" Код ЄДРПОУ засновника: 39837048 Адреса засновника: 03151, м.Київ, Солом'янський район, ПРОСПЕКТ ПОВІТРОФЛОТСЬКИЙ, будинок 63 Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 700000.00</p> <p>ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТРАНСАТ- БРОК" Код ЄДРПОУ засновника: 30605061 Адреса засновника: 02090, м.Київ, Дніпровський район, ВУЛИЦЯ АЛМА-АТИНСЬКА, будинок 8 Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 1500000.00</p> <p>КЛЮС СЕРГІЙ ОЛЕКСАНДРОВИЧ Адреса засновника: 07300, Київська обл., Вишгородський район, місто Вишгород, ВУЛИЦЯ ШОЛУДЕНКО, будинок 6-В, квартира 99 Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 400000.00</p> <p>ЦИМБАЛ ОЛЕКСАНДР ОЛЕКСІЙОВИЧ Адреса засновника: 09200, Київська обл., Кагарлицький район, місто Кагарлик, ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 42 Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 400000.00</p> <p>КІНЦЕВИЙ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК (КОНТРОЛЕР) ЮРИДИЧНОЇ ОСОБИ - ВІДСУТНІЙ ВІДПОВІДНО ДО СТ.1 П.20 ЗУ "ПРО ЗАПОБІГАННЯ ТА ПРОТИДІЮ ЛЕГАЛІЗАЦІЇ (ВІДМИВАННЮ) ДОХОДІВ ОДЕРЖАНИХ ЗЛОЧИННИМ ШЛЯХОМ, ФІНАНСУВАННЮ ТЕРОРИЗМУ ТА ФІНАНСУВАННЮ РОЗПОВСЮДЖЕННЯ ЗБРОЇ МАСОВОГО ЗНИЩЕННЯ"</p>
Дані про розмір статутного капіталу (статутного або складеного капіталу) та про дату закінчення його формування	Розмір (грн.): 7200000.00
Види діяльності	Код КВЕД 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення; Код КВЕД 66.30 Управління фондами (основний)
Прізвище, ім'я, по батькові, дата обрання (призначення) осіб, які обираються (призначаються) до органу управління юридичної особи, уповноважених представляти юридичну особу у правовідносинах з третіми особами, або осіб, які мають право вчиняти дії від імені юридичної особи без довіреності, у тому числі підписувати договори та дані про наявність обмежень щодо представництва від імені юридичної особи	ГАНАПОЛЬСЬКИЙ ДМИТРО ОЛЕКСАНДРОВИЧ - керівник
Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі про проведення державної реєстрації юридичної особи – у разі, коли державна	Дата запису: 23.08.2007 Номер запису: 1 071 102 0000 023493

реєстрація юридичної особи була проведена після набрання чинності Законом України "Про державну реєстрацію юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців"	
Місцезнаходження реєстраційної справи	Подільська районна в місті Києві державна адміністрація
Дата та номер запису про взяття та зняття з обліку, назва та ідентифікаційні коди органів статистики, Міндоходів, Пенсійного фонду України, в яких юридична особа перебуває на обліку:	<p><b>ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ РЕГІОНАЛЬНОЇ СТАТИСТИКИ:</b> Ідентифікаційний код органу: 21680000; Дата взяття на облік: 29.08.2007</p> <p><b>ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ДФС У М.КИЄВІ, ДПІ У ПОДІЛЬСЬКОМУ РАЙОНІ (ПОДІЛЬСЬКИЙ РАЙОН М.КИЄВА):</b> Ідентифікаційний код органу: 39439980; Відомості про відомчий реєстр: (дані про взяття на облік як платника податків); Дата взяття на облік: 27.08.2007; Номер взяття на облік: 19952</p> <p><b>ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ДФС У М.КИЄВІ, ДПІ У ПОДІЛЬСЬКОМУ РАЙОНІ (ПОДІЛЬСЬКИЙ РАЙОН М.КИЄВА):</b> Ідентифікаційний код органу: 39439980; Відомості про відомчий реєстр: (дані про взяття на облік як платника єдиного внеску); Дата взяття на облік: 27.08.2007; Номер взяття на облік: 02-12917</p>
Дані органів статистики про основний вид економічної діяльності юридичної особи, визначений на підставі даних державних статистичних спостережень відповідно до статистичної методології за підсумками діяльності за рік	Код КВЕД 66.30 Управління фондами
Дані про реєстраційний номер платника єдиного внеску, клас професійного ризику виробництва платника єдиного внеску за основним видом його економічної діяльності	Дані про реєстраційний номер платника єдиного внеску: 02-12917; Дані про клас професійного ризику виробництва платника єдиного внеску за основним видом його економічної діяльності: 5
Інформація про здійснення зв'язку з юридичною особою	Телефон 1: 380979118560

Товариство має Ліцензію на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку: діяльності з управління активами, а саме: діяльності з управління активами інституційних інвесторів, що видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку 20.03.2013 року серія АЕ № 185492. Строк дії ліцензії з 20.03.2013 року, строк дії необмежений.

Кількість інститутів спільного інвестування, їх назви та місцезнаходження:

1. Публічне акціонерне товариство «Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд «Богдан-Капітал», код ЄДРІСІ 1331190;
2. Публічне акціонерне товариство «Закритий недиверсифікований корпоративний інвестиційний фонд «Прайм Ессетс Кепітал», код ЄДРІСІ 132223;
3. Публічне акціонерне товариство «Закритий недиверсифікований корпоративний інвестиційний фонд «ВІК», код ЄДРІСІ 1321175;

4. Публічне акціонерне товариство «Закритий недиверсифікований корпоративний інвестиційний фонд «СОВА», код ЄДРІСІ 1321174;
5. Публічне акціонерне товариство «Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд «БРІЗ», код ЄДРІСІ 13300056;
6. Акціонерне товариство «Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд «КІВІ», код ЄДРІСІ 13300508.

У своїй діяльності Товариство керується чинним законодавством, Статутом, рішеннями, іншими внутрішніми нормативними документами.

Товариство має окремий баланс, рахунки в банках, бланки із своїм найменуванням.

## **2.2. Опис аудиторської перевірки та опис важливих аспектів облікової політики**

Ми провели аудит у відповідності з вимогами та положеннями Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», інших законодавчих актів України та у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі - МСА) в т.ч. до МСА 700 «Формування думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 701 «Повідомлення інформації з ключових питань аудиту в звіті незалежного аудитора», МСА 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», МСА 710 «Порівняльна інформація – відповідні показники і порівняльна фінансова звітність», МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації», МСА 550 «Пов'язані сторони», МСА 610 «Використання роботи внутрішніх аудиторів» МСА 250 «Розгляд законодавчих та нормативних актів при аудиті фінансової звітності», та інших стандартів, що стосуються підготовки Звіту незалежного аудитора.

Концептуальною основою для підготовки фінансової звітності ТОВ «КУА «Ф'ЮЖН КАПІТАЛ ПАРТНЕРЗ» за 2019 рік є Міжнародні стандарти фінансової звітності (далі - МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 01 січня 2019 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не протирічать вимогам МСФЗ.

Фінансова звітність ТОВ «КУА «Ф'ЮЖН КАПІТАЛ ПАРТНЕРЗ» за 2019 рік є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірного подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Товариства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

Фінансова звітність підготовлена на підставі правил обліку та оцінки об'єктів обліку за історичною собівартістю.

Об'єктом перевірки за період з 01 січня 2019 року по 31 грудня 2019 року є повний комплект фінансової звітності складений відповідно до МСБО 1 «Подання фінансової звітності». Всі фінансові звіти повного комплексу фінансової звітності подаються з однаковою значимістю.

Оскільки дозволено використовувати інші назви для звітів, ніж ті, що використовуються у МСБО 1, перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності»:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2019 року (Ф. №1);
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2019 року (Ф. №2);
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2019 року (Ф. №3);
- Звіт про власний капітал за 2019 року (Ф. №4);
- Примітки до річної фінансової звітності за 2019 рік, які містять короткий виклад облікової політики та інших пояснень.

Крім того, були оцінені бухгалтерські принципи, які використовувались на підприємстві, були розглянуті принципи оцінки матеріальних статей балансу, які були застосовані керівництвом підприємства, а також фінансова звітність в цілому.

Облікова політика ТОВ «КУА «Ф'ЮЖН КАПІТАЛ ПАРТНЕРЗ» затверджена наказом №1-Б від 14.01.2019 року.

Річна фінансова звітність складена на підставі даних бухгалтерського обліку ТОВ «КУА «Ф'ЮЖН КАПІТАЛ ПАРТНЕРЗ» за станом на кінець останнього дня звітного року.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

### **2.3. Розкриття інформації про Статутний капітал**

#### ***а) відповідність розміру статутного капіталу установчим документам***

Станом на 31.12.2019 року статутний капітал Товариства відповідає установчим документам та становить 7 200 000,00 (сім мільйонів двісті тисяч) гривень 00 коп. Статутний капітал сплачено повністю грошовими коштами.

#### ***б) формування та сплата статутного капіталу***

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:

- Арзумян 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 Арзумян Рудольф Черкезович зробив наступні внески на поточний рахунок Товариства № 26508010822431 в Київській філії АКБ «Укрсоцбанк», МФО 322012:

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

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:

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

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:

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

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
<b>Всього</b>	<b>860 000,00</b>	<b>Вісімсот шістдесят тисяч гривень 00 копійок</b>

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
<b>Всього</b>	<b>860 000,00</b>	<b>Вісімсот шістдесят тисяч гривень 00 копійок</b>

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
<b>Всього</b>	<b>430 000,00</b>	<b>Чотириста тридцять тисяч гривень 00 копійок</b>

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 шістдесят тисяч) гривень 00 копійок
- Мелконян Рубен Веліханович володів 40% Статутного капіталу Товариства, що становило 960 000,00 (Дев'ятсот 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
<b>Всього</b>	<b>80 000,00</b>	<b>Вісімдесят тисяч гривень 00 копійок</b>

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
<b>Всього</b>	<b>80 000,00</b>	<b>Вісімдесят тисяч гривень 00 копійок</b>

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
<b>Всього</b>	<b>40 000,00</b>	<b>Сорок тисяч гривень 00 копійок</b>

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 шістдесят тисяч) гривень 00 копійок.
- Мелконян Рубен Веліханович володів 22,86% Статутного капіталу Товариства, що становило 960 000,00 (Дев'ятсот шістдесят 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
<b>Всього</b>	<b>1 800 000,00</b>	<b>Один мільйон вісімсот тисяч гривень 00 копійок</b>

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
<b>Всього</b>	<b>11 000 000,00</b>	<b>Одинадцять мільйонів гривень 00 копійок</b>

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 № 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 15.12.2016 року, реєстраційний номер справи 1 071 023493 02, код 418908729997, величина статутного капіталу Товариства складає **15 200 000 (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 1 190 400,00 (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 23.12.2016 року, 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.
- Гананпольський 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 7 200 000 (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.

Відповідно до Статуту, який було затверджено Загальними зборами учасників 03.06.2019 року (Протокол б-н Загальних зборів учасників від 03.06.2019 р.), державна реєстрація змін до установчих документів проведена 04.06.2019 р., код 262917107451, величина статутного капіталу Товариства складає **7 200 000 (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 **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.

Станом на 31.12.2019 року, Статутний капітал становить 7 200 000,00 (Сім мільйонів двісті тисяч) гривень 00 копійок. Учасниками Товариства сплачено Статутний капітал в розмірі 7 200 000,00 (Сім мільйонів двісті тисяч) гривень 00 копійок виключно грошовими коштами за рахунок внесків Учасників, або 100% Статутного капіталу Товариства.

Аналітичний облік Статутного капіталу ведеться на бухгалтерському рахунку 40 «Статутний капітал». Порядок формування Статутного капіталу відповідає діючому законодавству.

## 2.4. Розкриття інформації про Власний капітал

Перший розділ пасиву балансу Товариства характеризує джерела формування власного капіталу.

**Власний капітал, тис. грн.**

	<u>01.01.2019 р.</u>	<u>31.12.2019 р.</u>
Зареєстрований (пайовий) капітал	7 200	7 200
Резервний капітал	37	37
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	128	133
<b>Всього власний капітал</b>	<b>7 365</b>	<b>7 370</b>

Дані балансу ТОВ «КУА «Ф'ЮЖН КАПІТАЛ ПАРТНЕРЗ» станом на 31.12.2019 року свідчать, що основним джерелом формування власного капіталу є статутний капітал Товариства, резервний капітал та нерозподілений прибуток. З урахуванням

Згідно Закону України «Про інститути спільного інвестування» власний капітал Товариства має бути не нижче 7 млн. грн. Станом на 31.12.2019 року власний капітал Товариства становить 7 370 тис. грн., що відповідає нормативному значенню за даними фінансової звітності.

Довгострокові фінансові інвестиції вплинули на величину Власного капіталу. Викривлення вартості Довгострокових фінансових інвестицій призвело до суттєвого викривлення власного капіталу (вартості чистих активів) у розмірі 9 179 тис. грн (Розділ 1.2 даного Звіту).

Величина власного капіталу Товариства станом на 31 грудня 2019 року, з урахуванням викривлення, не відповідає встановленому нормативу, що вимагається пунктом 12 глави 3 розділу II «Ліцензійні умови провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами)», затверджено Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 23.07.2013 року № 1281.

Дані про величину власного капіталу Товариства, що відображені в балансі станом на 31 грудня 2019 року, підтверджуються даними синтетичних та аналітичних регістрів бухгалтерського обліку.

Величина статутного капіталу, відображена в Балансі Товариства, відповідає розміру статутного капіталу, зазначеному у його Статуті.

## 2.5. Розкриття інформації про облік основних засобів, нематеріальних активів та їх зносу

Станом на 31 грудня 2019 року в складі необоротних активів на балансі Товариства обліковуються основні засоби залишкової вартістю 9 тис. грн.

<b>Основні засоби, тис. грн.</b>	<u>01.01.2019 р.</u>	<u>31.12.2019 р.</u>
Залишкова вартість	32	48
Первісна вартість	36	60
Знос	(4)	(12)

Амортизація основних засобів та нематеріальних активів нараховується прямолінійним методом виходячи з терміну корисного використання об'єктів.

Обмежень щодо володіння основними засобами, що обліковуються на балансі ТОВ «КУА «Ф'ЮЖН КАПІТАЛ ПАРТНЕРЗ» не має.

В 2019 році ТОВ «КУА «Ф'ЮЖН КАПІТАЛ ПАРТНЕРЗ» переоцінку основних засобів не здійснювало.

## 2.6. Розкриття інформації про довгострокові фінансові інвестиції

### Довгострокові фінансові інвестиції

Перелік інвестицій	Кількість акцій	Сума тис. грн. на 31.12.2019	Кількість акцій	Сума тис. грн. на 31.12.2018
ПАТ «АТП 2240»	4750000	-	4750000	-
ПАТ «Кінг Айс»	5500	-	5500	-
ПАТ «Черкаський ремонтно-транспортний завод»	160000	-	160000	-
ПАТ «Алчевський коксохімічний завод»	134000	-	134000	-
ПАТ «Алчевський металургійний комбінат»	512640	-	512640	-
АТ «АК «Богдан Моторс»	31143900	9428	31143900	9428
ПАТ «Доминанта-Колек»	11000	-	11000	-
ПАТ «ЗНВКІФ "Богдан Капітал»	30	84	30	84
ПАТ «Інтертайп Новомосковський трубний завод»	21667	4	21667	4
ПАТ «Крюківський вагонобудівний завод»	1200	25	1200	25
ПАТ «Миколаївський завод мастильного та фільтруючого обладнання»	5400	1	5400	1
ПАТ «Юридичні послуги»	4200	0	4200	0
ПАТ "Цукровий союз "УКРОС"	10000	10	10000	10
ПАТ «Судобудівний завод ЗАЛІВ»	200000	20	200000	20
ПАТ «Фінансова компанія «ОАО Інвестментс»	88	-	88	-
Всього:	-	9572	-	9572

Визнання фінансових інвестицій, визначення їх первісної вартості здійснюються відповідно до ІАС 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.

Станом на 31.12.2019 року за даними звіту про фінансовий стан довгострокові фінансові інвестиції складають 9 572 тис. грн., їх справедлива вартість на зазначену дату складає 393 тис. грн. Викривлення у розмірі 9 179 тис. грн. у фінансовій звітності утворилось за рахунок наступного:

Найменування емітента	шт.	Дані фінансової звітності		Біржовий курс станом на 27.12.2019 року		Різниця
		Загальна вартість, грн.	Ціна, грн.	Загальна вартість, грн.	Ціна, грн.	
АТ «АК «Богдан Моторс»	31143900	9 428 000	0,3	249 151	0,008	9 178 849

## 2.7. Розкриття інформації про облік коштів і розрахунків

Операції по розрахунковим рахункам здійснюються з дотриманням вимог «Інструкції про безготівкові розрахунки в Україні в національній валюті», затвердженої Постановою



Правлінням НБУ від 21.01.2004 року №22. Станом на 31.12.2019 року залишок коштів на рахунках ТОВ «КУА «Ф'ЮЖН КАПІТАЛ ПАРТНЕРЗ» складає 0 тис. грн. в національній валюті.

Грошові кошти та їх еквіваленти, тис. грн.	01.01.2019 р.	31.12.2019 р.
Готівка	-	-
Рахунки в банках	101	-
Разом	101	-

Обмежень щодо володіння грошовими коштами, що обліковуються на балансі ТОВ «КУА «Ф'ЮЖН КАПІТАЛ ПАРТНЕРЗ» не має.

## 2.8. Розкриття інформації про облік розрахунків з дебіторами

Станом на 31 грудня 2019 року дебіторська заборгованість в складі оборотних активів становить 3 137 тис. грн., та складається:

Дебіторська заборгованість, тис. грн.	01.01.2019 р.	31.12.2019 р.
Довгострокова дебіторська заборгованість	-	-
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги: (чиста реалізаційна вартість)	2 753	630
- первісна вартість	2 753	630
- резерв сумнівних боргів	-	-
Дебіторська заборгованість з розрахунків:		
- за виданими авансами	-	2 200
Інша поточна дебіторська заборгованість	232	307
<b>Всього дебіторська заборгованість</b>	<b>2 985</b>	<b>3 137</b>

Станом на 31.12.2019 року торговельна дебіторська заборгованість включає:  
 Заборгованість ПАТ ЗНКІФ «Сова» винагорода за управління активами 10 тис. грн  
 Заборгованість ПАТ ЗНВКІФ «Бріз» винагорода за управління активами 120 тис. грн  
 Заборгованість ПАТ ЗНВКІФ «Богдан Капітал» винагорода за управління активами 500 тис. грн

Дебіторська заборгованість Товариства не має забезпечення.

Дебіторська заборгованість за виданими авансами, це заборгованість (передплата) за цінні папери згідно договору купівлі продажу №602.19-БВ від 26.12.2019р. Без ПДВ. в сумі 2200 тис. грн. Цінні папери на дату балансу не поставлені Товариству підприємством АТ ЗНВКІФ "КІВІ".

Інша поточна дебіторська заборгованість в сумі 307 тис. грн. складається із зворотної безвідсоткової фінансової допомоги співробітникам компанії.

## 2.9. Розкриття інформації про облік розрахунків з кредиторами

Станом на 31 грудня 2019 року поточні зобов'язання на балансі Товариства становлять 5387 тис. грн.

Дані про величину зобов'язань, що відображені в балансі Товариства станом на 31 грудня 2019 року, підтверджуються даними облікових реєстрів і первинних документів.

**Поточна кредиторська заборгованість, тис. грн.**

	<b>01.01.2019 р.</b>	<b>31.12.2019 р.</b>
за товари, роботи, послуги	5 178	5 274
з бюджетом	-	1
в т. ч. з податку на прибуток	-	1
з страхування	-	-
з оплати праці	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	-	-
поточні забезпечення	151	112
Інші поточні зобов'язання	-	-
<b>Всього кредиторська заборгованість</b>	<b>5 329</b>	<b>5 387</b>

Сума кредиторської заборгованості є короткостроковою, тому вплив змін на справедливую вартість є несуттєвий. В фінансовій звітності показники заборгованості відображені по вартості виникнення заборгованості.

**2.10. Розкриття інформації про 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 для відшкодування виплат та відпусток працівникам на загальну суму 112 тис. грн.

Резерв на покриття витрат на проведення аудиту господарської діяльності підприємства за 2019 рік на підприємстві не нараховувався.

**2.11. Розкриття інформації про облік фінансових результатів**

Визначення фінансових результатів діяльності Товариства протягом звітного періоду проводилось у відповідності до вимог Положенні про облікову політику та організацію бухгалтерського обліку ТОВ «КУА «Ф'ЮЖН КАПІТАЛ ПАРТНЕРЗ» на 2019 рік.

Чистий фінансовий результат склав прибуток 5 тис. грн., що підтверджується даними балансу, синтетичних та аналітичних регістрів.

Дані Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) про балансовий прибуток (збиток) співставні з даними балансу. Фінансовий результат забезпечується операційною та фінансовою діяльністю Товариства.

Станом на 31.12.2019 року за даними звіту про фінансовий стан довгострокові фінансові інвестиції складають 9 572 тис. грн., їх справедлива вартість на зазначену дату складає 393 тис. грн. Викривлення у розмірі 9 179 тис. грн. вплинуло на фінансові результати Товариства (Розділ 1.2 даного Звіту).

Аудитори вважають, що звіт про фінансові результати за 2019 рік не достовірно відображає величину і структуру доходів та витрат Товариства.

## 2.12. Розкриття інформації про рух грошових коштів, власний капітал, приміток до річної фінансової звітності

Відображені у Звіті про рух грошових коштів за 2019 рік обіг грошових коштів внаслідок операційної, інвестиційної та фінансової діяльності в повній мірі відповідають вимогам Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 7 «Звіт про рух грошових коштів» та обліковій політиці Товариства, первинним обліковим регістрам. Сума грошових коштів Товариства станом на 31.12.2019 року становить 0 тис. грн.

Звіт про власний капітал за 2019 рік, складений відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та облікової політики Товариства відображає дані бухгалтерського обліку. Власний капітал станом на 31.12.2019 року за такими даними становить 7 370 тис. грн. Станом на 31.12.2019 року за даними звіту про фінансовий стан довгострокові фінансові інвестиції складають 9 572 тис. грн., їх справедлива вартість на зазначену дату складає 393 тис. грн. Викривлення у розмірі 9 179 тис. грн. вплинуло на Власний капітал Товариства (Розділ 1.2 даного Звіту).

Примітки до річної фінансової звітності за 2019 рік Товариства в повній мірі розкривають додаткову інформацію про дані фінансової звітності та бухгалтерського обліку.

## 2.13. Розкриття інформації про розрахунок вартості чистих активів

Під вартістю чистих активів Товариства розуміється величина, яка визначається шляхом вирахування із суми активів, прийнятих до розрахунку, суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку.

Станом на 31.12.2019 року чисті активи ТОВ «КУА «Ф'ЮЖН КАПІТАЛ ПАРТНЕРЗ» складають:

Рядок		Сума на кінець звітного періоду, тис. грн..
1.	<b>АКТИВИ</b>	
1.2	Необоротні актив	9 620
1.3	Оборотні активи	3 137
1.4	Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	-
<b>1.5</b>	<b>Усього активів</b>	<b>12 757</b>
2.	<b>ЗОБОВ'ЯЗАННЯ</b>	
2.1	Довгострокові зобов'язання і забезпечення	-
2.2	Поточні зобов'язання і забезпечення	5 387
2.3	Зобов'язання пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	-
2.4	Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	-
<b>2.5</b>	<b>Усього зобов'язань</b>	<b>5 387</b>
3.	<b>ЧИСТІ АКТИВИ (рядок 1.5 – рядок 2.5)</b>	<b>7 370</b>

Таким чином, станом на 31.12.2019 року чисті активи ТОВ «КУА «Ф'ЮЖН КАПІТАЛ ПАРТНЕРЗ» за даними бухгалтерського обліку та фінансової звітності дорівнюють **7 370 тис. грн.**

Станом на 31.12.2019 року за даними звіту про фінансовий стан довгострокові фінансові інвестиції складають 9 572 тис. грн., їх справедлива вартість на зазначену дату складає 393 тис. грн. Викривлення у розмірі 9 179 тис. грн. вплинуло на чисті активи Товариства (Розділ 1.2 даного Звіту).

Вимогами пункту 12 глави 3 розділу II «Ліцензійні умови провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами)», затверджено Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 23.07.2013 року № 1281 передбачено, що «Компанія з управління активами, яка отримала ліцензію на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів та не управляє активами недержавних пенсійних фондів, зобов'язана підтримувати розмір власного капіталу на рівні не меншому ніж 7 000 000 гривень».

#### **2.14. Розкриття інформації про ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства**

Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 «Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища», аудитор виконав процедури необхідні для отримання інформації, яка використовуватиметься під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства. Аудитором були подані запити до управлінського персоналу та інших працівників суб'єкта господарювання, які на думку аудитора, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Аудитором були проведені аналітичні процедури. Аудитором були виконані спостереження та перевірка. Аудитор отримав розуміння, зовнішніх чинників, діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності та корпоративного управління, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів.

Загальну стратегію управління ризиками в ТОВ «КУА «Ф'ЮЖН КАПІТАЛ ПАРТНЕРЗ» визначається Загальними зборами Товариства, а загальне керівництво управлінням ризиками здійснює директор.

*Аудитор не отримав доказів стосовно суттєвого викривлення фінансової звітності ТОВ «КУА «Ф'ЮЖН КАПІТАЛ ПАРТНЕРЗ» внаслідок шахрайства.*

#### **2.15. Розкриття інформації про дії, які відбулися протягом звітного періоду та можуть вплинути на фінансово-господарський стан**

##### **Судові позови**

Станом на 31.12.2019 року проти ТОВ «КУА «Ф'ЮЖН КАПІТАЛ ПАРТНЕРЗ» не відкрито судових проваджень та протягом 2019 року Товариство не мало судових спорів.

##### **Особлива інформація**

Дії, що можуть вплинути на фінансово-господарський стан Товариства протягом звітного 2019 року, не відбулись.

#### **2.16. Додаткова та допоміжна інформація**

##### **Розкриття інформації про систему внутрішнього контролю**

У 2019 році ТОВ «КУА «Ф'ЮЖН КАПІТАЛ ПАРТНЕРЗ» дотримувалось вимог нормативно-правових активів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, що регулюють порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами, які здійснюють управління активами інституційних інвесторів.

У відповідності до Положення про особливості організації та проведення внутрішнього аудиту (контролю) в професійних учасників фондового ринку, затвердженого рішенням НКЦПФР №996 від 19.07.2012 року (у редакції рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 29 квітня 2014 року N 577) рішенням Загальних зборів учасників ТОВ

«КУА «Ф'ЮЖН КАПІТАЛ ПАРТНЕРЗ» протоколом від 15 серпня 2014 року затверджено Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю).

Система внутрішнього аудиту (контролю), відповідає вимогам законодавства України і забезпечує необхідний контроль для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Стан корпоративного управління відповідає законодавству України.

### **Розкриття інформації про 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.

### **Розкриття інформації про пов'язаних осіб**

У процесі виконання процедур щодо аудиту фінансової звітності ТОВ «КУА «Ф'ЮЖН КАПІТАЛ ПАРТНЕРЗ» аудиторам надана інформація про перелік пов'язаних осіб які підтверджені відповідно довідки від 10.02.2020 року.

До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами відповідно до вимог МСБО 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони» належать:

- підприємства, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з Товариством;
- асоційовані компанії;
- спільні підприємства, у яких Товариство є контролюючим учасником;
- компанії, що контролюють Товариство, або здійснюють суттєвий вплив, або мають суттєвий відсоток голосів у Товаристві.

Пов'язаними сторонами Товариства в 2019 році були:

- МЕЛКОНЯН РУБЕН ВЕЛІХАНОВИЧ  
Адреса засновника: 02222, м. Київ, Деснянський район, вул. ДРАЙЗЕРА, будинок 18, квартира 28. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 1 504 800,00
- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОУШН ІНВЕСТ"  
Код ЄДРПОУ засновника: 38090182. Адреса засновника: 04176, м. Київ, Подільський район, вул. ЕЛЕКТРИКІВ, будинок 29-А. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 1 504 800,00
- ГАНАПОЛЬСЬКИЙ ДМИТРО ОЛЕКСАНДРОВИЧ  
Адреса засновника: 03142, м. Київ, Святошинський район, вул. СЕМАШКА, будинок 12, квартира 29. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 1 190 400,00
- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТЕНІСНА ГРУПА "СМЕШ"  
Код ЄДРПОУ засновника: 39837048. Адреса засновника: 03151, м. Київ, Солом'янський район, Проспект ПОВІТРОФЛОТСЬКИЙ, будинок 63. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 700 000,00
- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТРАНСАТ- БРОК"  
Код ЄДРПОУ засновника: 30605061. Адреса засновника: 02090, м. Київ, Дніпровський район, вул. АЛМА-АТИНСЬКА, будинок 8. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 1 500 000,00
- КЛЮС СЕРГІЙ ОЛЕКСАНДРОВИЧ  
Адреса засновника: 07300, Київська обл., Вишгородський район, місто Вишгород, вул. ШОЛУДЕНКО, будинок 6-В, квартира 99. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 400 000,00

- ЦИМБАЛ ОЛЕКСАНДР ОЛЕКСІЙОВИЧ  
Адреса засновника: 09200, Київська обл., Кагарлицький район, місто Кагарлик, вул. САГАЙДАЧНОГО, будинок 42. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 400 000,00

За 2019 рік директору Ганнопольському Дмитру Олексійовичу було нараховано заробітної плати 172 тис. грн.

Усі операції з пов'язаними сторонами здійснені без шкоди для фінансового стану Товариства.

Станом на 31 грудня 2019 року безнадійної або простроченої заборгованості за операціями з пов'язаними особами немає.

Відносин і операцій з пов'язаними сторонами (зокрема афілійованими особами), що виходять за межі нормальної діяльності, не встановлено.

### **Розкриття інформації про пруденційні ризики за даними бухгалтерського обліку та фінансової звітності**

Ступінь ризику ТОВ «КУА «Ф'ЮЖН КАПІТАЛ ПАРТНЕРЗ» станом на 31 грудня 2019 року, на основі аналізу результатів пруденційних показників діяльності Товариства характеризуються низькою ризикованістю.

Відповідно до Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, затвердженого рішенням НКЦПФР № 1597 від 01.10.2015 року (з врахуванням змін) Товариство розраховує такі показники:

- 1) розмір власних коштів;
- 2) норматив достатності власних коштів;
- 3) коефіцієнт покриття операційного ризику;
- 4) коефіцієнт фінансової стійкості.

Розмір регулятивного капіталу (власні кошти) Товариства станом на 31.12.2019 року складає 7 370 тис. грн., що відповідає нормативному значенню.

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 31.12.2019 року відповідають встановленим нормативам, що діяли на цю дату:

Показник	Розрахунок	Нормативне значення	Фактичне значення на 31.12.2019 р.
Показник мінімального розміру власних коштів	7 000 000*0,5	3 500 000,00	7 335 554,04
Показник нормативу достатності власних коштів	Власні кошти/0,25*фіксовані накладні витрати	>1	22,5950
Коефіцієнт покриття операційного ризику	Власні кошти/Величина операційного ризику	>1	39,5552

Коефіцієнт фінансової стійкості	Власний капітал/ вартість активів	>0,5	0,5777
---------------------------------	-----------------------------------	------	--------

За даними бухгалтерського обліку та фінансової звітності всі показники відповідають нормативному значенню.

Станом на 31.12.2019 року за даними звіту про фінансовий стан довгострокові фінансові інвестиції складають 9 572 тис. грн., їх справедлива вартість на зазначену дату складає 393 тис. грн. На думку аудиторів, викривлення у розмірі 9 179 тис. грн. вплинуло на пруденційні нормативи Товариства (Розділ 1.2 даного Звіту).

### Розкриття інформації про події після дати Балансу

На дату подання звітності не відбувалися події, які б суттєво вплинули на фінансовий результат за 2019 рік.

### III. Основні відомості про аудиторську фірму

Повна назва:	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська компанія «ЗЕЛЛЕР».
Код ЄДРПОУ	31867227
Місцезнаходження:	01033 м. Київ, вул. Шота Руставелі, 31-Б, офіс 26
Фактичне місцезнаходження	01033 м. Київ, вул. Шота Руставелі, 31-Б, офіс 26
Реєстраційні дані:	Зареєстровано Печерською районною в м. Києві Державною адміністрацією 19 лютого 2002 р. за N 1 070 120 0000 017608.
Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які надають аудиторські послуги	Свідоцтво N 2904 видане за рішенням Аудиторської палати України від 23 квітня 2002 р. за N 109. Компанія включена до Розділу III СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЯКІ МАЮТЬ ПРАВО ПРОВОДИТИ ОBOB'ЯЗKОВИЙ АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ <a href="https://www.apu.com.ua/subjekty-audytorskoj-dijalnosti-jaki-majut-pravo-provodyty-obovjazkovyj-audyt-finansovoi-zvintosti/">https://www.apu.com.ua/subjekty-audytorskoj-dijalnosti-jaki-majut-pravo-provodyty-obovjazkovyj-audyt-finansovoi-zvintosti/</a> Свідоцтво про відповідність системи контролю якості, видане рішенням АПУ від 24.04.2014 р. № 293/4 про те, що суб'єкт аудиторської діяльності пройшов зовнішню перевірку системи контролю якості аудиторських послуг, створеної відповідно до стандартів аудиту, норм професійної етики аудиторів та законодавчих і нормативних вимог, що регулюють аудиторську діяльність. Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, Серія та номер – П000398 від 21.12.2016 року, термін дії до 22 грудня 2021 року. Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, номер – 0175 від 04.04.2017 року, термін дії до 22 грудня 2021 року, відповідно до розпорядження Нацкомфінпослуг від 04.04.2017 року № 874 .
Керівник	Ганенко Андрій Васильович
Інформація про аудитора	Ганенко Андрій Васильович - сертифікат аудитора Серія «А» N 003610, виданий на підставі рішення Аудиторської палати України від 29 січня 1999 р. за N 74, номер реєстрації у Реєстрі 100413. Ганенко Андрій Андрійович - сертифікат аудитора Серія «А» N 007869, виданий на підставі рішення Аудиторської палати України

	від 12 липня 2018 р. за N 363/2, номер реєстрації у Реєстрі 100415.
Контактний телефон	(067) 465-33-44, (050) 203-52-66

### Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

Дата і номер договору на проведення аудиту

Договір № 03/02 від 10 лютого 2020 року.

Дата початку і дата закінчення проведення аудиту

«10» лютого 2020 року – «25» лютого 2020 року.

Перевірка проводилась за адресою: 04176, м. Київ, ВУЛИЦЯ ЕЛЕКТРИКІВ, будинок 29-А та 01033 м. Київ, вул. Шота Руставелі, 31-Б, офіс 26.

Звіт незалежного аудитора (Аудиторський висновок), складений українською мовою на 24 аркушах (Додаток – Фінансова звітність ТОВ «КУА «Ф'ЮЖН КАПІТАЛ ПАРТНЕРЗ» за 2019 рік, Додаток № 1 "Аналіз показників фінансового стану" на 2 аркушах) надано адміністрації ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "Ф'ЮЖН КАПІТАЛ ПАРТНЕРЗ" в двох екземплярах 25 лютого 2020 року.

#### Ключовий партнер з аудиту

(Сертифікат серії А  
№ 007869 від 12.08.2018 р.)  
номер реєстрації у Реєстрі 100415

#### Від імені аудиторської фірми Директор ТОВ «АК «ЗЕЛЛЕР»

(Сертифікат серії А № 003610 від 29.01.1999 року, дійсний до 29.01.2023 року) номер реєстрації у Реєстрі 100413

01033 м. Київ, вул. Шота Руставелі, 31-Б, офіс 26

«25» лютого 2020 року



А. А. Ганенко

А. В. Ганенко



**Аналіз показників фінансового стану  
показники платоспроможності та фінансової стабільності  
згідно даних фінансової звітності  
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ  
АКТИВАМИ "Ф'ЮЖН КАПІТАЛ ПАРТНЕРЗ"  
станом на 31.12.2019 року**

<b>Показники (формула для розрахунку)</b>	<b>на 01.01.2019 року</b>	<b>на 31.12.2019 року</b>	<b>Примітки: (теоретичне значення)</b>
	<b><u>Значення</u> Розрахунок (тис. грн.)</b>	<b><u>Значення</u> Розрахунок (тис. грн.)</b>	
Коефіцієнт загальної ліквідності (коефіцієнт покриття) <b>ф.1 р. 1195/ф.1 р. 1695</b>	0,58	0,58	1,0-2,0
	3090/5329	3137/5387	
Коефіцієнт абсолютної ліквідності <b>ф.1(р.1160+р.1165)/ф.1 р.1695</b>	0,02	0	0,25-0,5
	101/5329	0/5387	
Коефіцієнт фінансової стійкості (або платоспроможності або автономії) <b>ф.1 р. 1495/ф.1 р.1900</b>	0,58	0,58	Більше 0,5
	7365/12694	7370/12757	
Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом <b>ф.1(р.1595+р.1695)/ф.1 р.1495</b>	0,72	0,73	0,5-1,0
	5329/7365	5387/7370	
Коефіцієнт фінансової залежності <b>ф.1 р.1900/ф.1 р.1495</b>	1,72	1,73	Більше 0,5
	12694/7365	12757/7370	
Чистий оборотний капітал <b>ф.1 р.1195-ф.1 р.1695</b>	-2239	-2250	Більше 0
	3090-5329	3137-5387	
Коефіцієнт рентабельності активів <b>Ф2 р.2350, або 2355/(ф1 р. 1300 (гр.3) + р. 1300 (гр.4))/2</b>	0,0005	0,0004	Більше 0,14
	6/12694	5/12725,5	
Коефіцієнт фінансової стабільності <b>ф.1 р.1495/ф.1(р.1595+р.1695)</b>	1,38	1,37	Більше 1,0
	7365/5329	7370/5387	

1. Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) станом на 31.12.2019 року дорівнює 0,58. Цей показник свідчить про високу спроможність покриття своїх боргів на протязі звітного

періоду за рахунок мобілізації коштів. Одночасно це свідчить, що наявні грошові ресурси не запуснені в обіг.

2. Коефіцієнт абсолютної ліквідності на 31.12.2019 року дорівнює 0. Коефіцієнт абсолютної ліквідності свідчить про можливість Товариства погашати поточні зобов'язання за рахунок грошових коштів та їх еквівалентів.

3. Коефіцієнт фінансової стійкості свідчить про питому вагу власного капіталу у структурі балансу. Станом на 31.12.2019 року цей показник дорівнює 0,58. Даний коефіцієнт відповідає нормативному значенню.

4. Коефіцієнт фінансування (коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом) станом на 31.12.2019 року дорівнює 0.73. Даний коефіцієнт відповідає нормативному значенню.

5. Коефіцієнт фінансової залежності на 31.12.2019 року становить 1,73. Даний коефіцієнт відповідає нормативному значенню і говорить про те, що Товариство по відношенню до його зобов'язань фінансово незалежне.

6. Чистий оборотний капітал на 31.12.2019 року становить -2250 тис. грн. Даний коефіцієнт не відповідає нормативному значенню і говорить про те, що Товариство спроможне оплатити за рахунок оборотних активів свої короткострокові фінансові зобов'язання.

7. Коефіцієнт рентабельності активів на 31.12.2019 року становить 0,0004. Даний коефіцієнт не відповідає нормативному значенню і говорить про те, що у Товариства протягом періоду рентабельність активів знизилась.

8. Коефіцієнт фінансової стабільності на 31.12.2019 року становить 1.37. Даний коефіцієнт відповідає нормативному значенню і характеризує забезпеченість заборгованості підприємства власними коштами. Перевищення власних коштів над позиковими засвідчує фінансову стійкість підприємства.

*Примітка: Аналіз показників фінансового стану визначено на підставі фінансової звітності за 2019 рік, без урахування викривлення у розмірі 9 179 тис. грн., яке вплинуло на валюту балансу, фінансові результати, власний капітал Товариства (Розділ 1.2 даного Звіту).*

**Ключовий партнер з аудиту**

(Сертифікат серії А  
№ 007869 від 12.08.2018 р.)  
номер реєстрації у Реєстрі 100415

**Від імені аудиторської фірми**

**Директор ТОВ «АК «ЗЕЛЛЕР»**

(Сертифікат серії А № 003610 від 29.01.1999 року, дійсний до 29.01.2023 року) номер реєстрації у Реєстрі 100413



**А. А. Ганенко**

**А. В. Ганенко**