

## ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

### *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 ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

#### 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", Товариство, або Компанія), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 року, та Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів та Звіту про власний капітал (Звіту про зміни у власному капіталі), що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки (далі – річна фінансова звітність, фінансові звіти).

На нашу думку фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2020 року та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

#### Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (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 Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

#### Пояснювальний параграф

Ми звертаємо вашу увагу на Примітку 4.7. «Судження щодо правомірності застосування припущення щодо здатності вести діяльність на безперервній основі», в якій зазначено, що з

Аудиторська Компанія «ЗЕЛЛЕР», Товариство з обмеженою відповідальністю. Україна, 01033, Київ, вулиця Шота Руставелі, 31Б, офіс 26. Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, Розділ суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності 2904.



другої половини 2019 року розпочалося глобальне розповсюдження COVID-19, яке суттєво вплинуло на економічне становище як України, так і світу в цілому. Значна кількість компаній в країні вимушені припинити або обмежувати свою діяльність на невизначений на дату підготовки цієї фінансової звітності час. Заходи, що вживаються для стримування поширення вірусу, включаючи обмеження руху транспорту, карантин, соціальні дистанції, призупинення діяльності об'єктів інфраструктури, тощо уповільнюють економічну діяльність компаній. Фінансова система в країні на дату підготовки цієї фінансової звітності працює відносно стабільно, але має суттєві валютні ризики.

Товариство визначило, що ці події є некоригуючими по відношенню до річної фінансової звітності станом на 31.12.2020 рік.

Тривалість та вплив пандемії COVID-19, а також ефективність державної підтримки на дату підготовки цієї фінансової звітності залишаються невизначеними, що не дозволяє з достатнім ступенем достовірності оцінити обсяги, тривалість і тяжкість цих наслідків, а також їх вплив на фінансовий стан та результати діяльності компанії в майбутніх періодах.

На кінець 2019 р. Всесвітня організація охорони здоров'я повідомляла про обмежене число випадків зараження COVID-19, але 31 січня 2020 року оголосила надзвичайну ситуацію в області охорони здоров'я, а 11 березня 2020 року - про початок пандемії з зв'язку зі стрімким поширенням COVID-19 в Європі та інших регіонах. Заходи, що вживаються по всьому світу з метою боротьби з поширенням COVID-19, призводять до необхідності обмеження ділової активності, а також до необхідності профілактичних заходів, спрямованих на запобігання поширенню інфекції. На тлі цих подій відбулося істотне падіння фондових ринків, скоротилися ціни на сировинні товари, зокрема, істотно знизилася ціна нафти, відбулося ослаблення української гривні до долара США і Євро, і підвищилися ставки кредитування для багатьох компаній, що розвиваються. Незважаючи на те, що на момент випуску даної річної фінансової звітності ситуація все ще знаходиться в процесі розвитку, представляється, що негативний вплив на світову економіку і невизначеність щодо подальшого економічного зростання можуть в майбутньому негативно позначитися на фінансовому становищі і фінансових результатах компанії. Керівництво компанії уважно стежить за ситуацією і реалізує заходи щодо зниження негативного впливу зазначених подій на Товариство.

Ми звертаємо вашу увагу на Примітку 7.1.2. «Оподаткування», в якій зазначено, що внаслідок наявності в українському податковому законодавстві положень, які дозволяють більш ніж один варіант тлумачення, а також через практику, що склалася в нестабільному економічному середовищі, за якої податкові органи довільно тлумачать аспекти економічної діяльності, у разі, якщо податкові органи піддадуть сумніву певне тлумачення, засноване на оцінці керівництва економічної діяльності Товариства, ймовірно, що Товариство змушене буде сплатити додаткові податки, штрафи та пені. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, втрати та резерви під знецінення, а також на ринковий рівень цін на угоди. На думку керівництва Товариство сплатило усі податки, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки. Податкові звіти можуть переглядатися відповідними податковими органами протягом трьох років.

Ми звертаємо вашу увагу на Примітку 7.1.4. «Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів» в якій зазначено, що внаслідок ситуації, яка склалася в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалася на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності Товариства. Ступінь повернення активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю Товариства. Ступінь повернення



дебіторської заборгованості Товариству визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

### **Ключові питання аудиту**

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Додатково до питання, описаного в розділі «Пояснювальний параграф», ми визначили, що описані нижче питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити в нашому звіті.

№ п/п	<i>Ключове питання аудиту</i>	<i>Аудиторські процедури стосовно ключового питання</i>
1	Визнання та оцінка фінансових інструментів	<p>Визначення справедливої вартості фінансових інвестицій було ключовою областю професійних суджень керівництва Товариства. На звітну дату поточні фінансові інвестиції Товариства складають 89% загальних активів та мають вплив на його фінансовий стан та результати діяльності. Вартість фінансових інвестицій Товариства у вигляді довгострокових фінансових інвестицій, які обліковуються як фінансові інвестиції інших підприємств станом на 31.12.2020 року становить 6 827 тис. грн. Враховуючи це, ми визначили питання визначення справедливої вартості фінансових інвестицій як ключове.</p> <p>Первісна оцінка фінансових інвестицій (цінних паперів) здійснюється за справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, у ході якої був отриманий актив. Проте, якщо існують свідчення, що ціна операції (придбання) не відповідає справедливій вартості фінансових інвестицій, які придбаваються, визнається прибуток (збиток) при первісному визнанню.</p> <p>Подальша оцінка фінансових інвестицій здійснюється за справедливою вартістю. Водночас, у виключних випадках, собівартість може бути прийнятною оцінкою справедливої вартості. Така ситуація може мати місце в разі недостатності наявної більш актуальної інформації для оцінки справедливої вартості або за наявності широкого діапазону можливих оцінок справедливої вартості, коли собівартість відображає найкращу оцінку справедливої вартості у межах цього діапазону.</p> <p>Ми перевірили ефективність внутрішніх контролів Товариства стосовно визначення справедливої вартості фінансових інвестицій. Ми протестували розрахунки Товариства та перевірили доречність та точність вихідних даних, що використовуються в цих розрахунках.</p> <p>Крім того, отримано зовнішні підтвердження фінансового стану власників цінних паперів, та визначено, що їх фінансовий стан не має суттєвих негативних змін.</p> <p>Інформація щодо справедливої вартості фінансових інвестицій наведена в Примітках 5.2 та 5.3. до фінансової звітності Товариства.</p>

### **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, Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» 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».

### **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 відповідного розкриття 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 відповідного розкриття 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. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

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

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

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

Станом на 31.12.2020 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:

- 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
<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:

Дата	Сума	Реквізити первинного документа
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:

Дата	Сума	Реквізити первинного документа
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 складає 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 (Чотиреста 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 (Чотиреста 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 № б-н загальних зборів учасників від 06.08.2015 року, державна реєстрація змін до Статуту проведена 06.08.2015 року за № 10711050019023493), статутний капітал Товариства складає **15 200 000,00 (п'ятнадцять мільйонів двісті тисяч) грн. 00 коп.** Статутний капітал розподілено між учасниками Товариства таким чином:

- Мелконян Рубен Веліханович володіє 9,9 % Статутного капіталу Товариства, що становить 1 504 800,00 ( Один мільйон п'ятсот чотири тисячі вісімсот) гривень 00 копійок;
- ТОВ «ОУШН ІНВЕСТ» володіє 9,9 % Статутного капіталу Товариства, що становить 1 504 800,00 ( Один мільйон п'ятсот чотири тисячі вісімсот) гривень 00 копійок;
- Ганнопольський Дмитро Олександрович володіє 7,83% Статутного капіталу Товариства, що становить 1 190 400,00(Один мільйон сто дев'яносто тисяч 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 б-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 **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.
- Ганапольський 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 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.
- Ганапольський 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 (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.
- **Ганапольський 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** (чотириста 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** (чотириста тисяч) гривень 00 копійок, що становить **5,55 %** (п'ять цілих п'ятдесят п'ять сотих) відсотків статутного капіталу.

Відповідно до Статуту, який було затверджено Загальними зборами учасників 22.12.2020 року (Протокол б-н Загальних зборів учасників від 22.12.2020 р.), державна реєстрація змін до установчих документів проведена 23.12.2020 р., код доступу 11196453602, величина статутного капіталу Товариства складає 7 200 000 (Сім мільйонів двісті тисяч) грн. 00 коп. Статутний капітал розподілено між учасниками Товариства таким чином:

- **Тарабан Євгенія Іванівна**, адреса засновника: 02225, Київ, вул. Лаврухіна Миколи, будинок 11, квартира 222, частку у розмірі 704 800,00 (сімсот чотири тисячі вісімсот) гривень 00 копійок, що становить 9,789 % (дев'ять цілих сімсот вісімдесят дев'ять тисячних) відсотків статутного капіталу Товариства.
- **Клюс Сергій Олександрович**, адреса засновника: 07300, Київська обл., Вишгород, вул. Шолуденка, будинок бв, квартира 99, має частку у розмірі 700 000,00 (сімсот тисяч) гривень 00 копійок, що становить 9,722 % (дев'ять цілих сімсот двадцять дві тисячних) відсотків статутного капіталу Товариства.
- **Мелконян Рубен Веліханович**, адреса засновника: 02222, Київ, вул. Драйзера Теодора, будинок 18, квартира 28, має частку у розмірі 5 095 200 (п'ять мільйонів дев'яносто п'ять тисяч двісті) гривень 00 копійок, що становить 70,767 % (сімдесят цілих сімсот шістдесят сім тисячних) відсотків статутного капіталу Товариства.
- **ТОВ «ТРАНСАТ-БРОК»**, адреса засновника: 02090, м. Київ, Дніпровський, вулиця Алма-Атинська, 8, має частку у розмірі 700 000,00 (сімсот тисяч) гривень 00 копійок, що становить 9,722 % (дев'ять цілих сімсот двадцять дві тисячних) відсотків статутного капіталу Товариства.

Станом на 31.12.2020 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.

## 2.2. Розкриття інформації про Власний капітал

Перший розділ пасиву балансу Товариства характеризує джерела формування власного капіталу.

**Власний капітал**, тис. грн.

	<u>01.01.2020 р.</u>	<u>31.12.2020 р.</u>
Зареєстрований (пайовий) капітал	7 200	7 200
Резервний капітал	37	37
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	133	193
<b>Всього власний капітал</b>	<b>7 370</b>	<b>7 376</b>

Дані балансу ТОВ «КУА «Ф'ЮЖН КАПІТАЛ ПАРТНЕРЗ» станом на 31.12.2020 року свідчать, що основним джерелом формування власного капіталу є статутний капітал Товариства, резервний капітал та нерозподілений прибуток.



Згідно Закону України «Про інститути спільного інвестування» власний капітал Товариства має бути не нижче 7 млн. грн. Станом на 31.12.2020 року власний капітал Товариства становить 7 376 тис. грн., що відповідає нормативному значенню за даними фінансової звітності.

Величина власного капіталу Товариства станом на 31 грудня 2020 року, 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 2020 року, підтверджуються даними синтетичних та аналітичних регістрів бухгалтерського обліку.

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

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

Станом на 31 грудня 2020 року в складі необоротних активів на балансі Товариства обліковуються основні засоби залишкової вартістю 9 тис. грн.

Основні засоби, тис. грн.	01.01.2020 р.	31.12.2020 р.
Залишкова вартість	48	38
Первісна вартість	60	60
Знос	(12)	(22)

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 2020 році ТОВ «КУА «Ф'ЮЖН КАПІТАЛ ПАРТНЕРЗ» переоцінку основних засобів не здійснювало.

### 2.4. Розкриття інформації про довгострокові фінансові інвестиції

#### Довгострокові фінансові інвестиції

Перелік інвестицій	Кількість акцій	Сума тис. грн. на 31.12.2020	Кількість акцій	Сума тис. грн. на 31.12.2019
ПАТ «АТП 2240»	4 750 000	-	4 750 000	-
ПАТ «Кінг Айс»	5 500	-	5 500	-
ПАТ «Черкаський ремонтно-транспортний завод»	160 000	-	160 000	-
ПАТ «Алчевський коксохімічний завод»	134 000	-	134 000	-
ПАТ «Алчевський металургійний комбінат»	512 640	-	512 640	-



АТ «АК «Богдан Моторс»	0	0	31 143 900	9 428
ПАТ «Доминанта-Колек»	11 000	-	11 000	-
ПАТ «ЗНВКІФ "Богдан Капітал»	1 195	1 859	30	84
ПАТ «Інтертайп Новомосковський трубний завод»	21 667	4	21 667	4
ПАТ «Крюківський вагонобудівний завод»	1 200	25	1 200	25
ПАТ «Миколаївський завод мастильного та фільтруючого обладнання»	5 400	1	5 400	1
ПАТ «Юридичні послуги»	4 200	0	4 200	0
ПАТ "Цукровий союз "УКРОС"	0	0	10000	10
ПАТ «Судобудівний завод ЗАЛІВ»	200 000	0	200 000	20
ПАТ «Фінансова компанія «ОАО Інвестментс»	88	-	88	-
АТ"СК"КРАЇНА"20842474	3 335 426	4 938	0	0
Всього:	-	6827	-	9572

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.

## 2.5. 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 31.12.2020 року залишок коштів на рахунках ТОВ «КУА «Ф'ЮЖН КАПІТАЛ ПАРТНЕРЗ» складає 2 тис. грн. в національній валюті.

Грошові кошти та їх еквіваленти, тис. грн.	01.01.2020 р.	31.12.2020 р.
Готівка	-	-
Рахунки в банках	-	2
Разом	-	2

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

## 2.6. Розкриття інформації про облік розрахунків з дебіторами

Станом на 31 грудня 2020 року дебіторська заборгованість в складі оборотних активів становить 795 тис. грн., та складається:

Дебіторська заборгованість, тис. грн.	01.01.2020 р.	31.12.2020 р.
Довгострокова дебіторська заборгованість	-	-



Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:	630	545
(чиста реалізаційна вартість)		
- первісна вартість	630	545
- резерв сумнівних боргів	-	-
Дебіторська заборгованість з розрахунків:		
- за виданими авансами	2 200	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	307	250
<b>Всього дебіторська заборгованість</b>	<b>3 137</b>	<b>795</b>

Станом на 31.12.2020 р торговельна дебіторська заборгованість включає :

- заборгованість ПАТ «ЗНВКІФ «Богдан-Капітал», код ЄДРПОУ 36047620 винагорода за управління активами - 390 тис. грн.;
- заборгованість ПАТ «ЗНКІФ «Прайм Ессетс Кепітал», код ЄДРПОУ 33549199 винагорода за управління активами - 50 тис. грн ;
- заборгованість ПАТ «ЗНКІФ «СОВА», код ЄДРПОУ 34294419 винагорода за управління активами - 30 тис. грн ;
- заборгованість ПАТ «ЗНВКІФ «БРІЗ», код ЄДРПОУ 38092208 винагорода за управління активами - 75 тис. грн ;

Дебіторська заборгованість Товариства не має забезпечення.

Інша поточна дебіторська заборгованість в сумі 250 тис. грн. складається із зворотної безвідсоткової фінансової допомоги співробітникам компанії.

## 2.7. Розкриття інформації про облік розрахунків з кредиторами

Станом на 31 грудня 2020 року поточні зобов'язання на балансі Товариства становлять 286 тис. грн.

Дані про величину зобов'язань, що відображені в балансі Товариства станом на 31 грудня 2020 року, підтверджуються даними облікових регістрів і первинних документів.

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

	01.01.2020 р.	31.12.2020 р.
за товари, роботи, послуги	5 274	178
з бюджетом	1	1
в т. ч. з податку на прибуток	1	1
з страхування	-	-
з оплати праці	-	10
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	-	-
поточні забезпечення	112	97
Інші поточні зобов'язання	-	-
<b>Всього кредиторська заборгованість</b>	<b>5 387</b>	<b>286</b>



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

## **2.8. 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 97 тис. грн.

Резерв на покриття витрат на проведення аудиту господарської діяльності підприємства за 2020 рік на підприємстві не нараховувався.

## **2.9. 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 2020 рік.

Чистий фінансовий результат склав прибуток 6 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.

Аудитори вважають, що звіт про фінансові результати за 2020 рік достовірно відображає величину і структуру доходів та витрат Товариства.

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

Відображені у Звіті про рух грошових коштів за 2020 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 31.12.2020 року становить 2 тис. грн.

Звіт про власний капітал за 2020 рік, складений відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та облікової політики Товариства відображає дані бухгалтерського обліку. Власний капітал станом на 31.12.2020 року за такими даними становить 7 376 тис. грн.

Примітки до річної фінансової звітності за 2020 рік Товариства в повній мірі розкривають додаткову інформацію про дані фінансової звітності та бухгалтерського обліку.



## 2.11. 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 31.12.2020 року чисті активи ТОВ «КУА «Ф'ЮЖН КАПІТАЛ ПАРТНЕРЗ» складають:

Рядок		Сума на кінець звітного періоду, тис. грн..
1.	АКТИВИ	
1.2	Необоротні актив	6 865
1.3	Оборотні активи	797
1.4	Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	-
<b>1.5</b>	<b>Усього активів</b>	<b>7 662</b>
2.	ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	
2.1	Довгострокові зобов'язання і забезпечення	-
2.2	Поточні зобов'язання і забезпечення	286
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>286</b>
3.	ЧИСТІ АКТИВИ (рядок 1.5 – рядок 2.5)	<b>7 376</b>

Таким чином, станом на 31.12.2020 року чисті активи ТОВ «КУА «Ф'ЮЖН КАПІТАЛ ПАРТНЕРЗ» за даними бухгалтерського обліку та фінансової звітності дорівнюють **7 376 тис. грн.**

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». Дані вимоги Товариством дотримано.

## 2.12. 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 в наслідок 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-ризиками, 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.*

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

### **Судові позови**

Станом на 31.12.2020 року проти ТОВ «КУА «Ф'ЮЖН КАПІТАЛ ПАРТНЕРЗ» не відкрито судових проваджень та протягом 2020 року Товариство не мало судових спорів.

### **Особлива інформація**

Дії, що можуть вплинути на фінансово-господарський стан Товариства протягом звітного 2020 року, відбулись, а саме:

- зміна складу Учасників.

## **2.14. Додаткова та допоміжна інформація**

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

У 2020 році ТОВ «КУА «Ф'ЮЖН КАПІТАЛ ПАРТНЕРЗ» дотримувалось вимог нормативно-правових актів 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 10.02.2021 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.

1) Пов'язаними особами Товариства в 2020 році є:

№ п/п	Назва	Країна реєстрації / громадянство
1	Директор - Ганапольський Дмитро Олексійович	Україна
2	Громадяни України Мелконян Рубен Веліханович Ідентифікаційний номер фізичної особи 2414312170, Фінансовий Директор Товариства	Україна
3	Громадяни України Тарабан Євгенія Іванівна Ідентифікаційний номер фізичної особи 2365213527, Начальник відділу контролю та звітності Товариства	Україна

2) Операції з пов'язаними особами:

Пов'язана особа	Вартість операцій за 2019 рік, тис. грн.	Вартість операцій за 2020 року, тис. грн.	Документ	Характер операцій
Директор - Ганапольський Дмитро Олексійович	172	223		Заробітна плата та відповідні нарахування
Громадяни України Мелконян Рубен Веліханович Ідентифікаційний номер фізичної особи 2414312170, Фінансовий Директор Товариства		200,4		Заробітна плата та відповідні нарахування
Громадяни України Тарабан Євгенія Іванівна Ідентифікаційний номер фізичної особи 2365213527, Начальник відділу		176,4		Заробітна плата та відповідні нарахування

Залишки заборгованостей з пов'язаними особами (тис. грн.):

Пов'язана особа	Сальдо на 01.01.2020 року		Сальдо на 31.12.2020 року		Характер залишків по операціях
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
Директор - Ганапольський Дмитро Олексійович	-	-	-	5	Заробітна плата та відповідні нарахування



Громадяни України Мелконян Рубен Веліханович Ідентифікаційний номер фізичної особи 2414312170, Фінансовий Директор Товариства	-	-	-	3,4	Заробітна плата та відповідні нарахування
Громадяни України Тарабан Євгенія Іванівна Ідентифікаційний номер фізичної особи 2365213527, Начальник відділу Товариства	-	-	-	1,8	Заробітна плата та відповідні нарахування

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

Станом на 31 грудня 2020 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 2020 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 31.12.2020 року складає 7 376 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 31.12.2020 року відповідають встановленим нормативам, що діяли на цю дату:

Показник	Розрахунок	Нормативне значення	Фактичне значення на 31.12.2020 р.
Показник мінімального розміру власних коштів	7 000 000*0,5	3 500 000,00	6 674 738,60



Показник нормативу достатності власних коштів	Власні кошти/0,25*фіксовані накладні витрати	>1	20,5596
Коефіцієнт покриття операційного ризику	Власні кошти/Величина операційного ризику	>1	35,9919
Коефіцієнт фінансової стійкості	Власний капітал/ вартість активів	>0,5	0,9626

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

### Розкриття інформації про події після дати Балансу

На дату подання звітності не відбувалися події, які б суттєво вплинули на фінансовий результат за 2020 рік.

### Основні відомості про Товариство

Назва атрибута	Значення
Найменування юридичної особи, у тому числі скорочене (за наявності)	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "Ф'ЮЖН КАПІТАЛ ПАРТНЕРЗ" (ТОВ "КУА "Ф'ЮЖН КАПІТАЛ ПАРТНЕРЗ")
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	Україна, 04176, місто Київ, ВУЛИЦЯ ЕЛЕКТРИКІВ, будинок 29-А
Розмір статутного (складеного) капіталу (пайового фонду)	Розмір : 7200000,00 грн.
Перелік засновників (учасників) юридичної особи, у тому числі частки кожного із засновників (учасників); прізвище, ім'я, по батькові за наявності), країна громадянства, місце проживання, якщо засновник – фізична особа; найменування, країна резидентства, місцезнаходження та ідентифікаційний код, якщо засновник – юридична особа	<p>МЕЛКОНЯН РУБЕН ВЕЛІХАНОВИЧ, Країна громадянства: Україна, Місцезнаходження: Україна, 02222, місто Київ, вул. Драйзера Теодора, будинок 18, квартира 28, Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 5095200,00</p> <p>ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТРАНСАТ- БРОК", Код ЄДРПОУ:30605061, Країна резиденства: Україна, Місцезнаходження: Україна, 02090, місто Київ, ВУЛИЦЯ АЛМА-АТИНСЬКА, будинок 8, Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 700000,00</p> <p>КЛЮС СЕРГІЙ ОЛЕКСАНДРОВИЧ, Країна громадянства: Україна, Місцезнаходження: Україна, 07300, Київська обл., Вишгородський р-н, місто Вишгород, вул.Шолуденка, будинок 6В, квартира 99, Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 700000,00</p> <p>ТАРАБАН ЄВГЕНІЯ ІВАНІВНА, Країна громадянства: Україна, Місцезнаходження: Україна, 02225, місто Київ, вул. Лаврухіна Миколи, будинок 11, квартира</p>



Назва атрибута	Значення
	222, Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 704800,00
Інформація про кінцевого бенефіціарного власника (контролера) юридичної особи, у тому числі кінцевого бенефіціарного власника (контролера) її засновника, якщо засновник - юридична особа: прізвище, ім'я, по батькові (за наявності), країна громадянства, місце проживання, а також повне найменування та ідентифікаційний код (для резидента) засновника юридичної особи, в якому ця особа є кінцевим бенефіціарним власником (контролером), або інформація про відсутність кінцевого бенефіціарного власника (контролера) юридичної особи, у тому числі кінцевого бенефіціарного власника (контролера) її засновника	МЕЛКОНЯН РУБЕН ВЕЛІХАНОВИЧ, Україна., Україна, 02222, місто Київ, вул. Драйзера Теодора, будинок 18, квартира 28. Тип бенефіціарного володіння: Прямий вирішальний вплив Відсоток частки статутного капіталу в юридичній особі або відсоток права голосу в юридичній особі: 70.76
Види діяльності	66.30 Управління фондами (основний); 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення
Відомості про керівника юридичної особи, про інших осіб, які можуть вчиняти дії від імені юридичної особи, у тому числі підписувати договори, подавати документи для державної реєстрації тощо: прізвище, ім'я, по батькові (за наявності), дані про наявність обмежень щодо представництва юридичної особи	ГНАПОЛЬСЬКИЙ ДМИТРО ОЛЕКСАНДРОВИЧ - керівник Відомості відсутні
Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі про проведення державної реєстрації юридичної особи – у разі, коли державна реєстрація юридичної особи була проведена після набрання чинності Законом України "Про державну реєстрацію юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців"	Дата запису: 23.08.2007 Номер запису: 10711020000023493
Місцезнаходження реєстраційної справи	Подільська районна в місті Києві державна адміністрація
Інформація для здійснення зв'язку	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.

ІСІ, активи яких перебувають в управлінні ТОВ «КУА «Ф`ЮЖН КАПІТАЛ ПАРТНЕРЗ»:

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;

Компанія з управління активами складає окрему фінансову звітність за результатами власної діяльності та діяльності зі спільного інвестування кожного із інвестиційних фондів



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

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

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

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

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

### 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	Включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності за № 2904.  Компанія включена до Розділу СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЯКІ МАЮТЬ ПРАВО ПРОВОДИТИ ОBOB'ЯЗКОВИЙ АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ <a href="https://www.apu.com.ua/subjekty-audytorskoj-dijalnosti-jaki-majut-pravo-provodyty-ovovjazkovyj-audit-finansovoi-zvitnosti/">https://www.apu.com.ua/subjekty-audytorskoj-dijalnosti-jaki-majut-pravo-provodyty-ovovjazkovyj-audit-finansovoi-zvitnosti/</a>  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, рішення АПУ №29/3 від 30.01.2020 року
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 № 17/01 від 28 січня 2021 року.

Дата початку і дата закінчення проведення аудиту

«28» січня 2021 року – «25» лютого 2021 року.

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

**Ключовий партнер з аудиту**

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

**А. А. Ганенко**

**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. В. Ганенко**



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

«25» лютого 2020 року