

Zeller

International Accounting Firm

Zeller, LLC

Ukraine, 01033, Kyiv

Shota Rustaveli street, 31-B
office 26

t +380 67 465 33 44

+380 50 203 52 66

@ akoexperts@ukr.net

www.zeller.ua

www.ako.kiev.ua

Registration No. 2904 in Register of auditors and audit entities, Section audit entities that have right to conduct statutory audit of financial statements

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 АУДИТУ 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 2021 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 2021 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 1.1 «Умови функціонування та економічна ситуація», в якій зазначено, що через запровадження карантинних та обмежувальних заходів урядом України, урядами інших держав – торговельних партнерів України, реальний ВВП України зазнав спаду на

Zeller

International Accounting Firm

4,2% за 2020 рік. У 2021 році ВВП України відновив зростання до 3%. Також у 2021 році спостерігалась стабілізація курсу гривні до провідних іноземних валют після того, як в 2020 році національна валюта України девальвувала на 19,3% відносно долара та на 31,5% відносно євро.

Упродовж 2021 року карантинні обмеження були частково зняті. Натомість наприкінці 2021 році суттєво зросла вартість енергоносіїв, та посилюється військово-політичний тиск з боку Російської Федерації, яка продовжувала контролювати тимчасово окуповані райони Донецької і Луганської областей, а також Автономну республіку Крим.

І хоча обмежувальні заходи та агресивна політика Російської Федерації не мають прямого впливу на господарську діяльність Товариства, суттєво зріс ризик неплатежів та дефолтів у розрахунках з її фінансовими партнерами, та зменшилась інвестиційна привабливість країни для зовнішніх партнерів.

НБУ тричі протягом 2020 року знижував облікову ставку з 13,5% до 6% на кінець року. З метою стримування інфляції НБУ протягом 2021 року поступово підвищив облікову ставку з 6% до 9% на 31 грудня 2021 року. Станом на дату цієї звітності облікова ставка НБУ зросла до 10%.

За підсумками 2021 року інфляція склала 10%, тоді як за очікуваннями НБУ вона мала бути в межах $5\% \pm 1$ в.п. Прискорення інфляції в 2021 році зумовлено жвавим споживчим попитом та суттєвим подорожчанням енергоносіїв.

Основним макроекономічним прогнозом є подальша стабілізація з помірним зростанням ВВП та уповільненням інфляції зі зростанням ВВП до 4% на рік. При цьому ключовими умовами для цього залишається дипломатичне вирішення ситуації з Росією та продовження співробітництва з міжнародними фінансовими організаціями, зокрема з Міжнародним Валютним Фондом, з яким тривають перемовини. Реалізація програми stand-by дасть змогу забезпечити макроекономічну стабільність, необхідну для впевненого та безперервного відновлення української економіки.

Хоча управлінський персонал вважає, що він вживає належні заходи на підтримку стабільної діяльності Товариства, необхідні за існуючих обставин, подальша нестабільність умов здійснення діяльності може спричинити негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Товариства, характер та наслідки якого на поточний момент визначити неможливо. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу щодо впливу умов здійснення діяльності в Україні на операційну діяльність та фінансовий стан Товариства. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятись від оцінки управлінського персоналу.

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 розглядались 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	Ключове питання аудиту	Аудиторські процедури стосовно ключового питання
1	Визнання та оцінка фінансових інструментів	Визначення справедливої вартості фінансових інвестицій було ключовою областю професійних суджень керівництва Товариства. На звітну дату поточні фінансові інвестиції Товариства складають 88% 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 31.12.2021 року становить 6 813 тис. грн. Враховуючи це, ми визначили питання

	<p>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 емітентів 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 Компанії 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 Компанії 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 Компанії.

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

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

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

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 край 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 та нормативних актів

Ми висловлюємо думку щодо іншої допоміжної інформації, надання якої обумовлено Вимогами до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку, затвердженого Рішенням НКЦПФР №555 від 22.07.2021 року:

Вступний параграф:

1) *Повне найменування юридичної особи:*

Zeller

International Accounting Firm

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "Ф'ЮЖН КАПІТАЛ ПАРТНЕРЗ" (ТОВ "КУА "Ф'ЮЖН КАПІТАЛ ПАРТНЕРЗ").

Ідентифікаційний код юридичної особи в Єдиному державному реєстрі підприємств і організацій України: 35363845.

Місцезнаходження: Україна, 04176, місто Київ, вулиця Електриків, будинок 29-А.

Дата державної реєстрації: 23.08.2007 року, номер запису: 10711020000023493;

2) Думка аудитора щодо повного розкриття юридичною особою інформації про кінцевого бенефіціарного власника (у разі наявності) та структури власності:

Кінцеві бенефіціарні власники - фізичні особи, які мають прямий вирішальний вплив або непрямий вирішальний вплив на Компанію.

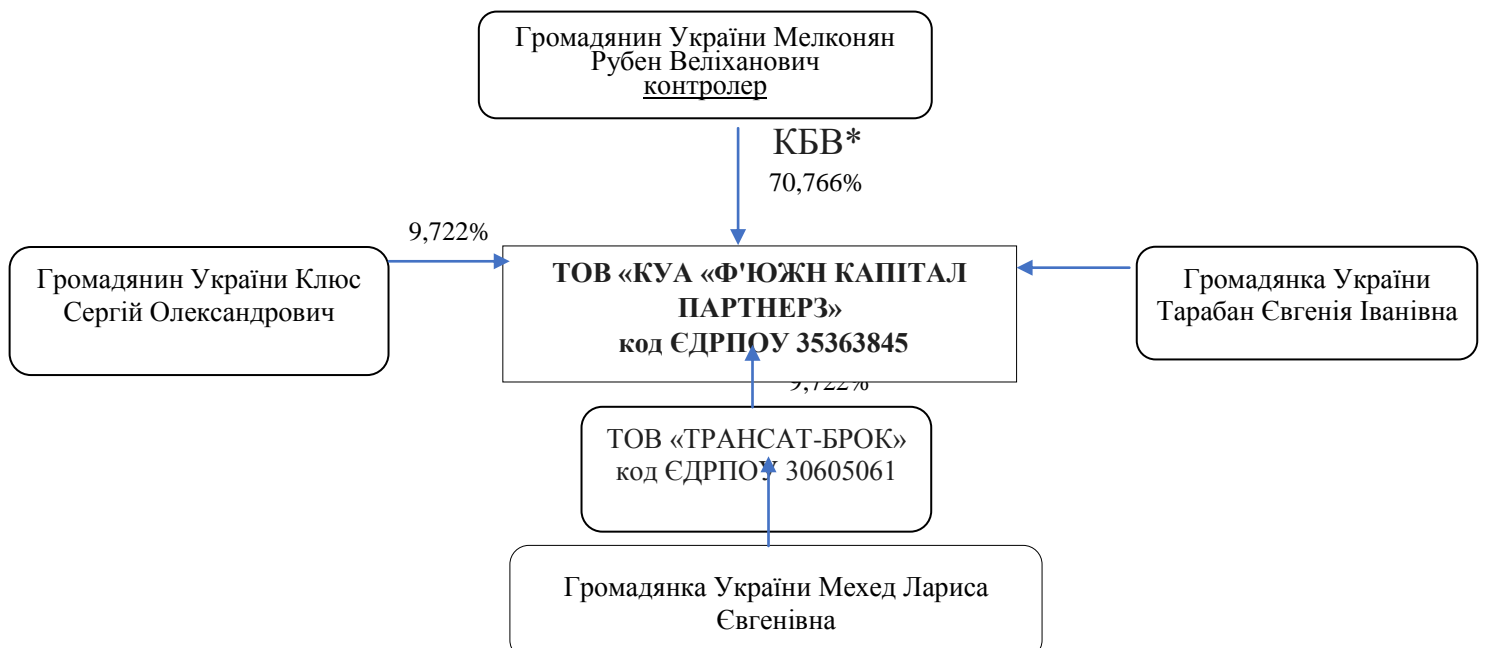
Згідно до інформації з відомостей у Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань кінцевим бенефіціарним власником є МЕЛКОНЯН РУБЕН ВЕЛІХАНОВИЧ, Україна, Україна, 02222, місто Київ, вул. Драйзера Теодора, будинок 18, квартира 28. Тип бенефіціарного володіння: Прямий вирішальний вплив. Відсоток частки статутного капіталу або відсоток права голосу: 70.76%.

На думку аудитора, інформація про кінцевого бенефіціарного власника та структура власності Компанії, станом на 31.12.2021 року, розкрита відповідно до вимог, встановлених Положенням про форму та структуру власності, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19.03.2021 року № 163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08.06.2021 року за № 768/3639;

Структура власності станом на 31.12.2021 року, відповідає вимогам, встановленим Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року N 163 та є наступною:

Схематичне зображення структури власності

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «Ф'ЮЖН КАПІТАЛ ПАРТНЕРЗ» (код ЄДРПОУ 35363845)



3) інформацію про те, чи є суб'єкт господарювання: контролером/учасником небанківської фінансової групи; підприємством, що становить суспільний інтерес:

Zeller

International Accounting Firm

Компанія не є контролером/учасником небанківської фінансової групи, та не є підприємством, що становить суспільний інтерес;

4) Інформація про наявність у суб'єкта господарювання материнських/дочірніх компаній:

Компанія не має материнських та дочірніх компаній.

5) Думка аудитора щодо правильності розрахунку пруденційних показників, встановлених нормативно-правовим актом НКЦПФР для відповідного виду діяльності, за звітний період (для професійних учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків).

Відповідно до «Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками», затвердженого Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 01.10.2015 року № 1597 Компанія розраховує такі показники:

- розмір власних коштів;
- норматив достатності власних коштів;
- коефіцієнт покриття операційного ризику;
- коефіцієнт фінансової стійкості.

Розмір регулятивного капіталу (власні кошти) Компанії станом на 31.12.2021 року складає 7 377 тис. грн.

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 Компанії станом на 31.12.2021 року відповідають встановленим нормативам, що діяли на цю дату:

Показник	Розрахунок	Нормативне значення	Фактичне значення на 31.12.2021 р.
Показник мінімального розміру власних коштів	7 000 000*0,5	3 500 000,00	7 136 094,89
Показник нормативу достатності власних коштів	Власні кошти/0,25*фіксовані накладні витрати	>1	18,89
Коефіцієнт покриття операційного ризику	Власні кошти/Величина операційного ризику	>1	34,0771
Коефіцієнт фінансової стійкості	Власний капітал/ вартість активів	>0,5	0,9494

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

На думку аудитора, інформація про правильність розрахунку пруденційних показників, встановлених нормативно-правовим актом НКЦПФР для відповідного виду діяльності, станом на 31.12.2021 року, розрахована відповідно до вимог «Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками», затвердженого Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 01.10.2015 року № 1597.

1. Думка аудитора щодо:

1) відповідності розміру статутного та власного капіталу вимогам законодавства України:

а) відповідність розміру статутного капіталу установчим документам

Станом на 31.12.2021 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
Всього	20 000,00	Двадцять тисяч гривень 00 копійок

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

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

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

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

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

- Арзуманян Рудольф Черкезович володів 40% Статутного капіталу Товариства, що становило 880 000(Вісімсот вісімдесят тисяч) гривень 00 копійок.
- Мелконян Рубен Веліханович володів 40% Статутного капіталу Товариства, що становило 880 000(Вісімсот вісімдесят тисяч) гривень 00 копійок.

Zeller

International Accounting Firm

- Зінчак Андрій Ярославович володів 20% Статутного капіталу Товариства, що становило 440 000,00 (Чотириста сорок тисяч) гривень 00 копійок.

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

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

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

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

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

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

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

- Арзуманян Рудольф Черкезович володів 40% Статутного капіталу Товариства, що становило 960 000,00 (Дев'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
Всього	80 000,00	Вісімдесят тисяч гривень 00 копійок

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

Дата	Сума	Реквізити первинного документа
------	------	--------------------------------

Zeller

International Accounting Firm

14.11.2007	80 000,00	Виписка банку від 14.11.2007 року
Всього	80 000,00	Вісімдесят тисяч гривень 00 копійок

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

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

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

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

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

Учасники мали такі розміри часток у статутному капіталі Товариства:

- Арзуманян Рудольф Черкезович володів 65,71% Статутного капіталу Товариства, що становило 2 760 000,00 (Два мільйони сімсот 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 (Чотиріста вісімдесят тисяч) гривень 00 копійок.

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

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

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

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

Zeller

International Accounting Firm

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

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

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

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

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

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

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

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

- Арзуманян Рудольф Черкезович володів 18,15% Статутного капіталу Товариства, що становило 2 760 000 (Два мільйони сімсот шістдесят тисяч) гривень 00 копійок
- Мелконян Рубен Веліханович володів 6,32 % Статутного капіталу Товариства, що становило 960 000,00 (Дев'ятсот шістдесят тисяч) гривень 00 копійок;
- ТОВ «ОУШН ІНВЕСТ» володіло 3,16 % Статутного капіталу Товариства, що становило 480 000,00 (Чотириста вісімдесят тисяч) гривень 00 копійок;
- Частка номінальною вартістю 11 000 000,00 (Одинадцять мільйонів) гривень 00 копійок, що становить 72,37 % (Сімдесят дві цілих тридцять сім сотих) відсотків статутного капіталу Товариства належить самому ТОВ «КУА «Ф'ЮЖН КАПІТАЛ ПАРТНЕРЗ».

Zeller

International Accounting Firm

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 чотирьох) 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 чотирьох) 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.

Zeller

International Accounting Firm

- 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.
- Ганнопольський Дмитро Олександрович має частку у розмірі 1 190 400,00 (один мільйон сто дев'яносто тисяч чотиріста) 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.

Zeller

International Accounting Firm

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

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 чотиреста) гривень 00 копійок, що становить 16,54 % (шістнадцять цілих п'ятдесят чотири сотих) відсотків статутного капіталу.
- ТОВ «ТРАНСАТ-БРОК» має частку у розмірі 1 500 000,00 (один мільйон п'ятсот тисяч) гривень 00 копійок, що становить 20,83 % (двадцять цілих вісімдесят три сотих) відсотків статутного капіталу.
- ТОВ «ТЕНІСНА ГРУПА «СМЕШ» має частку у розмірі 700 000,00 (сімсот тисяч) гривень 00 копійок, що становить 9,73 % (дев'ять цілих сімдесят три сотих) відсотків статутного капіталу.
- Цимбал Олександр Олексійович має частку у розмірі 400 000,00 (чотиреста тисяч) гривень 00 копійок, що становить 5,55 % (п'ять цілих п'ятдесят п'ять сотих) відсотків статутного капіталу.

Zeller

International Accounting Firm

- 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.

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.
- Ключ Сергій Олександрович, адреса засновника: 07300, Київська обл., Вишгород, вул. Шолуденка, будинок 6в, 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.

в) відповідність розміру власного капіталу вимогам законодавства України

Перший розділ пасиву балансу Компанії характеризує джерела формування власного капіталу.

Власний капітал, тис. грн.

	01.01.2021 р.	31.12.2021 р.
Зареєстрований (пайовий) капітал	7 200	7 200
Резервний капітал	37	37
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	139	140
Всього власний капітал	7 376	7 377

Дані балансу Компанії станом на 31.12.2021 року свідчать, що основним джерелом формування власного капіталу є статутний капітал Компанії, резервний капітал та нерозподілений прибуток.

Згідно Закону України «Про інститути спільного інвестування» власний капітал Товариства має бути не нижче 7 млн. грн. Станом на 31.12.2021 року власний капітал Товариства становить 7 377 тис. грн., що відповідає нормативному значенню за даними фінансової звітності.

Величина власного капіталу Товариства станом на 31 грудня 2021 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

Zeller

International Accounting Firm

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 Компанії, що відображені в балансі станом на 31 грудня 2021 року, підтверджуються даними синтетичних та аналітичних реєстрів бухгалтерського обліку.

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

2) відповідності розміру резервного фонду та щорічних передбачених відрахувань до нього установчим документам:

Відповідно до пункту 7.9 статті 7 Статуту Компанії створюється резервний фонд у розмірі 25 відсотків статутного капіталу. Розмір щорічних відрахувань до резервного фонду становить 5 відсотків суми чистого прибутку. Вимоги щодо розміру та зберігання резервного фонду Компанії визначаються нормативно-правовими актами Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Станом на 31.12.2021 року накопичена сума резервного (фонду) капіталу складає 37 тис. грн., за 2021 рік Компанією нараховано резервного (фонду) капіталу в розмірі 0,073 тис. грн., що становить 5 відсотків чистого прибутку.

3) відповідності стану корпоративного управління частині третій статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки":

На виконання вимог Закону України «Про інститути спільного інвестування» № 5080-VI від 05.07.2012 року та згідно Статуту Компанії, з метою захисту законних прав і інтересів учасників Компанії, було створено органи корпоративного управління:

Загальні збори Учасників (вищий орган Компанії);

Директор (виконавчий орган Компанії).

Окремо внутрішній документ стосовно принципів корпоративного управління, у тому числі кодекс корпоративного управління ТОВ «КУА «Ф'ЮЖН КАПІТАЛ ПАРТНЕРЗ» не затверджувався.

Процес управління ризиками поширюється на всі види діяльності Компанії. Процес управління ризиками в Компанії інтегрований в щоденну діяльність, має безперервний і комплексний характер. Загальні збори Учасників встановлюють допустимі рівні ризиків і здійснюють стратегічний нагляд за управлінням ними. Виконавчий орган Компанії з управління активами здійснює тактичне управління фінансовим, ринковим, операційним ризиками, ризиком ліквідності, і звітує про це перед Загальними зборами Компанії.

На думку аудитора, стан корпоративного управління Компанії відповідає вимогам чинного законодавства.

4) пов'язаних сторін та операцій з ними, які не були розкриті.

Розкриття інформації про пов'язані сторони, які здійснюють безпосередній контроль та суттєвий вплив на Компанію, та операції з ними, відображено в Примітці 7.2 до фінансової звітності станом на 31.12.2021 року.

У процесі виконання процедур щодо аудиту фінансової звітності Компанії аудиторам надана інформація про перелік пов'язаних осіб, яка підтверджена відповідною довідкою від 04.02.2022 року.

Аудитором в процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності не було встановлено пов'язаних осіб та операцій з ними, які не були розкриті Компанією.

III. Основні відомості про аудиторську фірму

Відповідно до вимог статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» надаємо основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит:

Повна назва:	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСКА КОМПАНІЯ "ЗЕЛЛЕР"
Код ЄДРПОУ	31867227
Вебсторінка/вебсайт суб'єкта аудиторської діяльності	www.zeller.ua, www.ako.kiev.ua
Місцезнаходження та фактичне місце розташування	УКРАЇНА, 01033 м. Київ, вул. Шота Руставелі, 31-Б, офіс 26
Реєстраційні дані:	Зареєстровано Печерською районною в м. Києві Державною адміністрацією 19 лютого 2002 року за № 1 070 120 0000 017608.
Інформація про включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	Включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності за № 2904. Компанія включена до Розділу СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЯКІ МАЮТЬ ПРАВО ПРОВОДИТИ ОBOB'ЯЗKОВИЙ АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ https://www.apu.com.ua/subjekty-audytorskoj-dijalnosti-jaki-majut-pravo-provodyty-obovjazkovyj-audyt-finansovoi-zvitnosti/ 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
Контактний телефон	(067) 465-33-44, (050) 203-52-66

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

Дата и номер договору на проведення аудиту

Договір № 21/01 від 31.01.2022 року.

Дата початку і дата закінчення проведення аудиту

«31» січня 2022 року – «22» лютого 2022 року.

Перевірка проводилась з 31.01.2022 року по 22.02.2022 року за адресою: Україна, 04176, місто Київ, вулиця Електриків, будинок 29-А та м. Київ, вул. Шота Руставелі, 31-Б, офіс 26.

Ключовий партнер з аудиту

Включений до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності за №100415

Від імені аудиторської фірми Директор ТОВ «АК «ЗЕЛЛЕР»

Включений до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності за №100413



Ганенко А. А.

Ганенко А. В.

Дата звіту щодо аудиту: «22» лютого 2022 року
01033 м. Київ, вул. Шота Руставелі, 31-Б, офіс 26