



01135 м.Київ, вул. Полтавська, 10, кв.33, Тел./факс: (044) 222-88-21,
E-mail: intellekt-servis_AUDIT@ukr.net

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Адресат:

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Керівництву та Акціонерам Приватного акціонерного товариства «Ділові партнери»

I Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства «Ділові партнери» (далі Товариство), що складається з Балансу (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2020р., Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів, Звіту про власний капітал за рік, що закінчився на 31 грудня 2020 року та приміток до річної фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку фінансова звітність, що додається відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2020 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – «МСФЗ») та відповідає вимогам Закону Україні «Про бухгалтерський облік та фінансову в Україні» 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 Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичним вимогам, застосованим в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту - це питання, які, наше професійне судження, були більш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період.

Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалися при формуванні думки щодо цих питань.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Аудиторами розглянуто події або умов, які можуть поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність, оцінені оцінки управлінського персоналу щодо здатності суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність згідно з вимогами МСА 570 «Безперервність діяльності». Нами отримано аудиторські докази, того що Товариство здатне продовжувати свою господарську діяльність, крім того управлінський персонал надав запевнення про свою спроможність безперервної діяльності.

Ми не виявили суттєвої невизначеності, яка може ставити під сумнів здатність Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі.

Інша інформація

Управлінський персонал Приватного акціонерного товариства «Ділові партнери» несе відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом та за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року.

Інша інформація складається:

- Річної звітності емітента цінних паперів за 2020 рік підготовленої у відповідності до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03.12.2013 №2826. Річна звітність емітента включає у складі звіту керівництва звіт про корпоративне управління.

Звіт про корпоративне управління не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

Інформацію Звіту про корпоративне управління було складено управлінським персоналом відповідно до вимог:

- пунктів 5-9 частини 3 статті 40¹ Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок»;
- «Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів», затвердженого рішенням НКЦПФР 03.12.2013 № 2826 (з подальшими змінами та доповненнями) в частині вимог щодо інформації, зазначеної у підпунктах 5-9 пункту 4 розділу VII додатка 38 до цього Положення.

На основі виконаних процедур та отриманих доказів ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що Приватним акціонерним товариством «Ділові партнери», не розкрито достовірно, повно та відповідно інформацію яка включена до складу звіту про корпоративне управління відповідно до вимог пунктів 5-9 частини третьої статті 40¹ «Звіт керівництва» Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» № 3480-IV від 23.02.2006р., та те, що дана інформація не відповідає даним діяльності Товариства за звітний період.

Наша думка щодо фінансової звітності Товариства не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, зазначеною вище, та, при цьому, розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили таких фактів стосовно Звіту про корпоративне управління, які б необхідно

було включити до цього звіту.

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

Управлінський персонал несе відповіальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Міжнародних положень фінансової звітності та таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповіальність за оцінку здатності товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати товариство чи припинити діяльність, або не має інших альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповіальність за нагляд за процесом звітування товариства.

Відповіальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність в цілому не містить суттєвого викривлення унаслідок 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, можуть впливати на 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 унаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та 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 унаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення унаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доводимо 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 Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті незалежного аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту незалежного аудитора. Втім, майбутні події або умови можуть примусити Товариства припинити свою діяльність на безперервній основі;

— оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності, включно з розкриттям інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та подій, 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 результати аудиту, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також заявляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, що ми дотримуємось відповідних етичних вимог щодо незалежності, та повідомляємо їх про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, про відповідні застережні заходи.

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

ІІ Звіт про інші правові та регуляторні вимоги

Вступний параграф

Основні відомості про ПрАТ «Ділові партнери»

Повне найменування	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ДІЛОВІ ПАРТНЕРИ»
Скорочене найменування	ПрАТ «Ділові партнери»
Ідентифікаційний код юридичної особи (код за ЄДРПОУ)	23721506
(код міста) телефон/факс	044-277-41-97, 044-277-88-33
E-mail	depar@depar.kiev.ua
Місцезнаходження за КОАТУУ	03056, м. Київ, Солом'янський район вул. Вадима Гетьмана, буд. 27 (код 8038900000)
Організаційно-правова форма (код за КОПФГ)	Код 230: Акціонерне товариство
Дата та номер запису ЄДР юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців про проведення державної реєстрації	08.04.2002 рік; № 1 073 120 0000 007358
Ліцензії та інші дозвільні документи	<p><u>Ліцензія НКЦПФР</u> на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з торгівлі цінними паперами (брокерська діяльність) Серія АЕ №642014 видана 30.04.2015 р. Строк дії з 01.05.2015 р. необмежений</p> <p><u>Ліцензія НКЦПФР</u> на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з торгівлі цінними паперами (дилерська діяльність) Серія АЕ №642015 видана 30.04.2015 р. Строк дії з 01.05.2015 р. необмежений</p> <p><u>Свідоцтво НКЦПФР</u> про включення до державного реєстру фінансових установ, які надають фінансові послуги на ринку цінних паперів від 29.09.2004 р.,</p>

	реєстраційний №55 <i>Свідоцтво</i> участника саморегулювальної організації професійних учасників ринку цінних паперів; Свідоцтво ПАРД видано 19.10.2013р. за № 468.
Основні види діяльності за КВЕД-2010:	66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах; 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.,
Назва банку	ПуАТ КБ «Акордбанк» м. Київ
МФО	380634
Поточний рахунок	UA453806340000026509075759001 (відкритий 31.10.2017 р.)
Статутний капітал	5 000 000 грн.
Перелік учасників (акціонерів)	Згідно «Зведеного облікового реєстру цінних паперів» складеного публічним акціонерним товариством «Національний депозитарій України» власниками ПрАТ «Ділові партнери» є як юридичні так і фізичні особи (див. розділ «Формування та сплата зареєстрованого статутного капіталу»)
Директор	Гудов Костянтин Володимирович
Головний бухгалтер	немає
Кількість працюючих	6

Цей розділ Аудиторського звіту складено нами у відповідності до Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при отримані ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів встановлених рішенням Комісії від 12 лютого 2014 року №160 та зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 11 березня 2013 року за № 386/22918 (зі змінами).

Питання, викладені нижче, розглядалися в рамках проведеного нами аудиту щодо річної фінансової звітності Товариства за 2020 рік, на основі принципу суттєвості відповідно до вимог Міжнародних стандартів аудиту.

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

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

Відповідно до Статуту, предметом діяльності Товариства є виключно професійна діяльність на фондовому ринку, а саме: діяльність з торгівлі цінними паперами, а саме:

- брокерська діяльність, дилерська діяльність, андерайтинг, діяльність з управління цінними паперами.

Метою створення Товариства є здійснення підприємницької діяльності для отримання прибутку в інтересах акціонерів Товариства.

В періоді, що перевірявся, Товариство здійснювало свою діяльність на підставі наступних дозволів, свідоцтв та ліцензій:

- Ліцензія НКЦПФР на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з

торгівлі цінними паперами (брокерська діяльність) Серія АЕ №642014 видана 30.04.2015 р.
Строк дії з 01.05.2015 р. необмежений

Ліцензія НКЦПФР на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з торгівлі цінними паперами (дилерська діяльність) Серія АЕ №642015 видана 30.04.2015 р.
Строк дії з 01.05.2015 р. необмежений

Свідоцтво НКЦПФР про включення до держреєстру фінансових установ, які надають фінансові послуги на ринку цінних паперів від 29.09.2004 р., реєстраційний №55.

Свідоцтво учасника саморегулювальної організації професійних учасників ринку цінних паперів;
Свідоцтво ПАРД видано 19.10.2013р. за № 468.

Відповідальність за достовірність наданих документів несе керівництво Товариства. В наші обов'язки входить надання судження про ці документи на підставі аудиторської перевірки. Відповідальними за фінансово-господарську діяльність за вказаний період були:

Директор – Гудов Костянтин Володимирович. - протокол засідання Наглядової ради № 35 від 15.01.2020 р. трудовий контракт № 20-01 від 17.01.2020 р.

Відповідність розміру статутного капіталу вимогам чинного законодавства.

Відповідно до ст. 17 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» № 3480 від 23.02.2006 р. зі змінами, торговець цінними паперами може проводити дилерську діяльність, якщо має сплачений коштами статутний капітал у розмірі не менш як 500 тисяч гривень, брокерську діяльність – не менш як 1 мільйон гривень, андерайтинг або діяльність з управління цінними паперами – не менше 7 мільйонів гривень.

Станом на дату складання фінансової звітності – 31.12.2019 року Товариство мало розмір статутного капіталу 5 000 000, 00 гривень, що відповідає тому рівню, який зобов'язане підтримувати Товариство для провадження професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з торгівлі цінними паперами (дилерська та брокерська діяльність).

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ДІЛОВІ ПАРТНЕРИ» дотримується таких вимог:

- частка статутного капіталу Товариства, що належить іншому торговцю цінними паперами, не перевищує 10 відсотків;
- частка Товариства разом з пов'язаними особами у статутному капіталі Центрального депозитарію цінних паперів не становить більше 5 відсотків;
- частка Товариства у статутному капіталі депозитарної установи не становить більше 5 відсотків,

Що відповідає вимогам п.4 розділу II Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) – діяльності з торгівлі цінними паперами, що затверджено рішенням КЦПФР від 14.05.2013 року № 819 (надалі – Ліцензійні умови) із змінами.

Частки держави в Статутному капіталі Товариства немає.

Фактичну сплату внесків учасниками Товариства наведено в підрозділі «Формування та сплата зареєстрованого статутного капіталу».

Відповідність розміру власного капіталу вимогам чинного законодавства.

На дату складання фінансової звітності 31.12.2020 року розмір власного капіталу Товариства становить 9521 тис. грн.

Структура власного капіталу Товариства.

Стаття Балансу	Код рядка	На початок звітного	На кінець звітного

		року, тис. грн	року, тис. грн.
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	5000	5000
Капітал в дооцінках	1405	16	9
Резервний капітал	1415	2500	2500
Нерозподілений прибуток(непокритий збиток)	1420	2354	2012
Усього	1495	9870	9521

Розмір власного капіталу Товариства на 31.12.2020 р. відповідає вимогам пунктів 4 та 5 глави 1 розділу III (для дилерської та брокерської діяльності) рішення НКЦПФР від 14.05.2013 № 817 «Про затвердження Порядку та умов видачі ліцензії на провадження окремих видів професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів)» (з подальшими змінами та доповненнями), і є не меншим ніж встановлений рівень 1 000 тис. грн.

Відповідність резервного фонду установчим документам

Відповідно до п.7.3 статті 7 Статуту Товариство створює резервний фонд у розмірі 15 відсотків Статутного капіталу Товариства. Розмір резервного капіталу формується шляхом щорічного відрахування від чистого прибутку Товариства, або за рахунок нерозподіленого прибутку. Розмір резервного капіталу на 31.12.2020 року становить 2500 тис. грн., або 50 відсотків від Статутного капіталу, що більше нормативного значення, передбаченого Статутом.

Відповідність розміру статутного капіталу установчим документам.

Ми підтверджуємо, що станом на 31 грудня 2020 року розмір зареєстрованого статутного капіталу, який відображену у фінансовій звітності ПрАТ «Ділові партнери», відповідає розміру заявленому у статутних документах і становить 5 000 000, 00 (п'ять мільйонів гривень 00 копійок). Він сплачений повністю грошовими коштами.

Формування та сплата Статутного капіталу

За час існування Товариства розмір статутного капіталу збільшувався до рівня необхідного для виконання вимог законодавства України для здійснення Товариством професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів).

Згідно з установчими документами, пред'явленими Товариством станом на 31.12.2008 року, статутний капітал ПрАТ «Ділові партнери» складав 600 000,00 тис. грн (шістсот тисяч) гривень. Він розподілявся на 600 000 штук іменних акцій (номінальною вартістю 1 (одна) гривня кожна, які були випущені в документарній формі на весь розмір статутного капіталу.

Склад акціонерів та їх частка у статутному капіталі становив:

№ п/п	Найменування акціонера	Кількість акцій (шт.)	Сума, грн.	% у Стат. капіталі
1	Компанія «Expert Management L. L C»	49600	49600,00	8,27
2	Компанія «Logistic solution international LTD»	48810	48810,00	8,15

3	Жеваго О.В.	48124	48124,00	8,02
4	Шалаєв В.Д.	43600	43600,00	7,27
5	Гудов К.В.	9866	9866,00	1,64
6	ТОВ «Нафтохімімпекс»	46000	46000,00	7,67
7	ТОВ «Газотрубні технології»	59000	59000,00	9,83
8	ТОВ «Гармоніка»	59000	59000,00	9,83
9	ТОВ «Індастріал –Констракши»	59000	59000,00	9,83
10	ТОВ « Кастріп –Технологія»	59000	59000,00	9,83
11	ТОВ «Орендне підприємство №113»	59000	59000,00	9,83
12	ТОВ «Укртехвуглець»	59000	59000,00	9,83
	Всього	600000	600000,00	100

У січні 2009 року на чергових загальних зборах акціонерів (протокол №8 від 20.01.2009 р.) було прийнято рішення про збільшення розміру статутного капіталу Товариства на 4 400 000,00 (четири мільйони чотириста тисяч) гривень, шляхом збільшення кількості акцій існуючої номінальної вартості, за рахунок додаткових внесків. Розподіл акцій Товариство проводило шляхом закритого (приватного) їх розміщення. Зазначена інформація була опублікована в офіційному друкованому органі Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Новими інвесторами (акціонерами) ПрАТ «Ділові партнери» стали ще 4 резиденти, юридичні особи по законодавству України, а саме:

№ п/п	Найменування акціонера	Код ЄДРПОУ	Юридична адреса
1	ТОВ «Хімічні технології»	32344793	м. Київ, вул. Ялтинська, 5-б
2	ТОВ «ПЕРТ»	35263995	м. Київ, вул. Кіквідзе, 11
3	ТОВ «Агрібізнес»	32312630	м. Київ, вул. Академіка Туполєва, 17
4	ТОВ «Хімреактив»	32344814	м. Київ, вул. Ялтинська, 5-б

Після всіх внесених змін, статутний капітал ПрАТ «Ділові партнери» склав 5 000 000,00 (п'ять мільйонів) гривень (з урахуванням раніше внесених 600 000,00 (шістсот тисяч) гривень) і був розподілений на 5 000 000 (п'ять мільйонів) штук простих іменних акцій, номінальною вартістю 1 гривня за кожну. Форма існування документарна.

Згідно з прийнятым рішенням дата початку розміщення акцій (що додатково випускаються) – 26 лютого 2009 року, дата закінчення розміщення акцій – 16 березня 2009 року.

Зазначений випуск акцій був зареєстрований Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку (свідоцтво №32/1/09, дата реєстрації 17.02.09 р., дата видачі 07.04.09 р.)

Раніше видані Свідоцтва ДКЦПФР про реєстрацію випуску акцій від 15.02.07 р. №75/1/07 та тимчасове свідоцтво від 17.02.09 р. №32/1/09- Т втратили свою чинність.

Як свідчать, подані до перевірки бухгалтерські документи (виписки з ВАТ «Фінанси та Кредит», платіжні доручення), у березні 2009 року на поточний рахунок ЗАТ «Ділові партнери» в повному обсязі надійшли кошти в рахунок оплати додатково емітованих простих акцій Товариства, що підтверджується платіжними дорученнями наведеними у наступній таблиці:

№ та дата платіжного доручення	Найменування акціонера	Сума (в грн.)
04.03.09 № 2	ТОВ «Кастріп-Технологія»	432665,00
04.03.09 № 15	ТОВ «Газотрубні технології»	432665,00
04.03.09 № 12	ТОВ «Гармоніка»	432665,00
04.03.09 № 41	ТОВ «Укртехвуглець»	432665,00
04.03.09 № 12	ТОВ «Індастріал Констракши»	432665,00
04.03.09 № 87	ТОВ «Нафтохімімпекс»	337333,00
16.03.09 № 103	ТОВ «Нафтохімімпекс»	100000,00
16.03.09 № 159	ТОВ «Хімреактив»	190000,00
16.03.09 № 158	ТОВ «Хімреактив»	120000,00
16.03.09 № 157	ТОВ «Хімреактив»	80000,00
16.03.09 № 160	ТОВ «Хімреактив»	42665,00
16.03.09 № 50	ТОВ «Агрібізнес»	190000,00
16.03.09 № 51	ТОВ «Агрібізнес»	190000,00
16.03.09 № 51	ТОВ «Агрібізнес»	70000,00
16.03.09 № 38	ТОВ «ПЕРТ»	190000,00
16.03.09 № 39	ТОВ «ПЕРТ»	186000,00
16.03.09 № 40	ТОВ «ПЕРТ»	90000,00
16.03.09 № 28	ТОВ «Хімічні технології»	190000,00
16.03.09 № 27	ТОВ «Хімічні технології»	147400,00
16.03.09 № 26	ТОВ «Хімічні технології»	110000,00
16.03.09 № 29	ТОВ «Хімічні технології»	3277,00
	<u>Всього надійшло на поточний рахунок</u>	<u>4 400 000,00</u>

Протягом 2010 – 2020 років не відбулось змін в розмірі зареєстрованого статутного капіталу.

За даними фінансової звітності, зареєстрований статутний капітал ПрАТ «Ділові партнери»

станом на 31 грудня 2020 року складає 5 000 000,00 (п'ять мільйонів) гривень, він розподілений на 5 000 000 (п'ять мільйонів) простих іменних акцій, номінальною вартістю 1 гривня за кожну. (Свідоцтво ДКЦПФР про реєстрацію випуску акцій від 15.10.2010 р. за № 901/1/10, видане 10 березня 2011 року).

Ми підтверджуємо, що станом на 31 грудня 2020 року розмір зареєстрованого статутного капіталу, який відображену у фінансовій звітності ПрАТ «Ділові партнери» відповідає розміру заявленому у статутних документах і становить 5 000 000,00 (п'ять мільйонів) гривень 00 копійок. Він сплачений повністю грошовими коштами.

Аналіз джерел формування статутного капіталу ПрАТ «Ділові партнери» показав, що він сформований за рахунок грошових коштів акціонерів, для його формування не залучались: векселі, нематеріальні активи, бюджетні кошти тощо.

Додаткового випуску акцій за період, що перевіряється, не проводилося. Товариство не викуповувало власні акції протягом звітного періоду.

Підприємство не випускало процентні облігації, дисконтні облігації, цільові (безпроцентні) облігації, а також іпотечні цінні папери.

Згідно «Зведеного облікового реєстру власників цінних паперів», складеного Публічним акціонерним товариством «Національний депозитарій України» власниками ПрАТ «Ділові партнери» є як юридичні, так і фізичні особи.

Станом на 31.12.2020 року частки учасників Товариства та їх розмір розподілились наступним чином:

№	Учасники	ЄДРПОУ/ Ідентифікац ійний номер	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Розмір частки в статутном у капіталі (грн.)	Розмір частки (%)
1	Гудов Костянтин Володимирович (Україна)	2671500398	м. Київ, 04212 вул. Тимошенко, буд.29-В, кв.83,	119 896	119 896,00	2,397920
2	Довгош Олександр МИХАЙЛОВИЧ (Україна)	2671500398	м. Ужгород, Закарпатська обл. 88018 вул. Мінайська, буд.8, кв.67,	10 000	10 000,00	0,200000
3	Петруньок Ірина Михайлівна (Україна)	2503204688	м. Київ, 03146 вул. Якуба Коласа, 21, кв. 35,	1	1,00	0,000020
4	Скороход Андрій Васильович (Україна)	2793809453	м. Київ, 03110, вул. Семенівська, 13, кв.60	1	1,00	0,000020
5	Петрецька Оксана Миколаївна (Україна)	2716907306	м. Київ, 04208, просп. Радянської України, 2/1; кв. 7	10	10,00	0,000200
6	Веселова Марина Євгенівна (Україна)	2701803847	м. Київ, вул. А.Барбюса, 56; кв. 65	10	10,00	0,000200
7	Соколова Олена Василівна (Україна)	2610805826	м. Київ, 02099, вул. Бориспільська, 12, кв.17	10	10,00	0,000200
8	Фесенко Олег Володимирович (Україна)	2464918272	м. Київ, пр. Свободи, 38 кв.24	10	10,00	0,000200

9	EXPERT MANAGEMENT L.L.C. (США)	0030127-5	Oklahoma, 73170, США	49 560	49 560,00	0,991200
10	Logistic Solution International Ltd. Країна: ВІРГІНСЬКІ ОСТРОВИ (БРИТ.)	531192	м. Роуд Таун, Віргінські острови (БРИТ.)	48 810	48 810,00	0,976200
11	ТОВ "Комсомольська Когенераційна Компанія" (Україна)	35713241	39802, Полтавська обл., м. Горішні Плавні, вул. Будівельників, буд. 16	465 025	465 025,00	9,300500
12	ТОВ "ХІМЧНІ ТЕХНОЛОГІЇ" (Україна)	32344793	02099, м. Київ вул. Ялтинська 5-Б,	450 677	450 677,00	9,013540
13	ТОВ "ХІМРЕАКТИВ" (Україна)	32344814	вул. Ялтинська, 5-Б, м. Київ, 02099	432 665	432 665,00	8,65330
14	ТОВ "ПЕРТ" (Україна)	35263995	01103, м. Київ М. Бойчука, 11	466 000	466 000,00	9,32000
15	ТОВ "КАСТРІП-ТЕХНОЛОГІЯ" (Україна)	32424465	04128, м. Київ вул. АК. Туполєва 17	491 665	491 665,00	9,833300
16	ТОВ "ОРЕНДНЕ ПІДПРИЄМСТВО №133" (Україна)	30436049	м. Київ, 01010, вул. Січневого Повстання 11-Б	59 000	59 000,00	1,180000
17	ТОВ "ГОБАРТ" (Україна)	35264276	м. Київ, 01103, вул. КІКВІДЗЕ 11	450 000	450 000,00	9,000000
18	ТОВ "ІНДАСТРІАЛ КОНСТРАКШН" (Україна)	32424449	04128, м. Київ вул. АК. Туполєва 17	491 665	491 665,00	9,833300
19	ТОВ "Газотурбінні технології" (Україна)	32312612	04128, м. Київ вул. АК. Туполєва 17	491 665	491 665,00	9,833300
20	ТОВ "Укртехвуглець" (Україна)	31731801	м. Київ 04111, вул. Щербакова, 45-А	491 665	491 665,00	9,833300
21	ТОВ "ГАРМОНІКА" (Україна)	32825785	м. Київ, 01010, вул. Січневого Повстання, 11-Б	481 665	481 665,00	9,633300
ВСЬОГО:				5 000 000	5000000,00	100,0 %

Слід зазначити, що з наведеного списку власників цінних паперів тимчасово заблоковано акції ТОВ "Комсомольська Когенераційна Компанія" (Україна) код ЕДРПОУ 35713241 в кількості 465025шт вартістю 465025,00грн., розмір частки в Статутному капіталі становить 9,3005%

Інформація стосовно напрямів використання коштів, що внесені для формування статутного капіталу

Внесені для формування статутного капіталу кошти були використані на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів Товариства.

Інформація про наявність / відсутність прострочених зобов'язань, щодо сплати податків

Аудит фінансової звітності ПрАТ «Ділові партнери» за рік, що закінчився 31 грудня 2020

року не виявив наявності прострочених зобов'язань щодо сплати податків, податкового боргу та зборів, несплачених штрафних санкцій за порушення законодавства про фінансові послуги, в тому числі на ринку цінних паперів.

Інформація щодо пов'язаних осіб

Під час проведення аудиту фінансової звітності за 2020 рік ми отримали розуміння характеру та обсягу відносин з пов'язаними особами.

До пов'язаних осіб ПрАТ «Ділові партнери» належать акціонери, перелічені в розділі «Формування та зареєстрованого статутного капіталу» та фізичні особи, які належать до ключового управлінського персоналу Товариства. Ніхто з них не володіє часткою в статутному капіталі Товариства яка б перевищувала 10 відсотків.

Протягом 12-ти місяців 2020 року Товариство не здійснювало операцій з продажу та закупівлі товарів, робіт і послуг між пов'язаними сторонами. Будь-яка заборгованість з пов'язаними сторонами в балансі Товариства відсутня. Угоди з пов'язаними сторонами Товариства не укладались.

До ключового управлінського персоналу відносяться: голова та члени Наглядової ради Товариства, директор Товариства.

Винагорода ключового управлінського персоналу включена до складу статті Адміністративні витрати за 12-ть місяців 2020 року та склала 370 тис. грн.

Ознак існування відносин і операцій з пов'язаними особами (зокрема афілійованими особами), що виходять за межі нормативної діяльності в ході аудиту не виявлено.

Інформація про наявність та обсяг непередбачених активів та/або зобов'язань

Ми розглянули операції Товариства за період з 01.01.2020 р. по 31.12.2020 року та провели опитування представників засновників Товариства та надали запити щодо подій, які відбулися в 2020 році.

В результаті цих процедур ми не знайшли нічого такого, що відноситься до подій та фактів, які б потребували коригування балансу та/або додаткового розкриття інформації. Ми не виявили інформації про наявність та обсяг непередбачених активів та/або зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою.

Щодо подій після звітної дати

Ми ознайомилися з інформацією, що стосується значних подій, які сталися після дати складання звітності до дати надання аудиторського висновку. Оскільки існує можливий вплив таких подій на фінансову звітність, такий, якщо він був розкритий належним чином, міг би вплинути на рішення користувачів фінансової звітності. Ми направили запит, провели опитування представника засновників Товариства, щодо подій після вказаної дати.

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

В той же час ми зауважуємо, що керуючись Міжнародним стандартом аудиту 560 «Події після звітного періоду» ми не несемо відповідальності за здійснення процедур або запитів стосовно фінансових звітів після дати аудиторського висновку. Протягом періоду, починаючи з дати надання звіту незалежних аудиторів до дати оприлюднення фінансових звітів, відповідальність за інформування аудитора про факти, які можуть вплинути на фінансові звіти, несе управлінський персонал Товариства.

Інформація про наявність інших фактів та обставин, що можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства в майбутньому. Безперервність діяльності.

Ми розглянули операції Товариства за період з 01.01.2020 р. по 31.12.2020 року та після 31 грудня 2020 року, направили запит, провели опитування представника Засновників щодо

інших фактів та обставин, які відбулися в 2020 році та після 31 грудня 2020 року.

Товариством проведено аналіз зовнішніх чинників, які можуть вплинути на подальшу діяльність Товариства (політичні, економічні, соціальні та інші) так і внутрішніх показників (проведено тест на визначення здатності подальшого функціонування Товариства (принцип безперервності діяльності).

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

Концептуальна основа фінансової звітності

На підставі статті 12 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та у відповідності до Порядку подання фінансової звітності, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 28.02.2000 № 419 ПрАТ «Ділові партнери складає фінансову звітність за Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ). Концептуальною основою фінансової звітності складеної Товариством є Міжнародні стандарти, включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) станом на 31.12.2017 р., які офіційно оприлюднені на сайті Міністерства фінансів України.

Фінансова звітність за 2020 рік була підготовлена на основі положень українського бухгалтерського обліку і була скоригована для приведення у відповідність до МСФЗ. Ці коригування включають в себе декласифікацію для відображення економічної сутності операцій, включаючи декласифікації деяких активів та зобов'язань, доходів та витрат за відповідними статтями фінансової звітності.

Питання, викладені нижче, розглядалися лише в рамках проведеного нами аудиту щодо річної фінансової звітності Товариства за 2020 рік, на основі принципу суттєвості відповідно до вимог Міжнародних стандартів аудиту.

За результатами виконаних нами аудиторських процедур нами не помічено жодних суттєвих фактів, які могли викликати сумніви в тому, що звітність Товариства не відповідає у всіх суттєвих аспектах вимогам чинного законодавства України та нормативно правовим актам державного регулятора в особі НКЦПФР. Застосовані нами процедури не мали за мету визначити всі недоліки або інші порушення і, таким чином, вони не мають розглядатися як свідчення про відсутність будь - яких недоліків та/або порушень Товариства.

Облікова політика

Облікова політика ПрАТ «Ділові партнери» характеризувалась наступними загальними принципами:

Нематеріальні активи, основні засоби та запаси

Товариство контролює активи, які віднесені до складу статті «Нематеріальні активи».

Дану статтю формує вартість ліцензій на право здійснення професійної діяльності на фондовому ринку, програмне забезпечення та інші нематеріальні активи. Визнання та облік нематеріальних активів відповідають МСБО 38 «Нематеріальні активи». Первісна вартість нематеріальних активів станом на дату балансу - 31.12.2020 становить 64 тис. грн.

Накопичена амортизація 61 тис. грн. Залишкова вартість нематеріальних активів складає - 3 тис. грн.

Надходження, оцінка та визнання основних засобів, їх аналітичний та синтетичний облік відповідають критеріям МСБО 16 «Основні засоби» та обраній Товариством обліковій політиці. В складі основних засобів протягом періоду, що перевіряється, обліковується офісна техніка і меблі. Переоцінка цих активів в звітному році не проводилася.

Визначення зносу основних засобів відповідає критеріям МСБО 16 «Основні засоби» та обраній Товариством обліковій політиці. Амортизація нараховувалась прямолінійним

методом незалежно від результатів діяльності. Облік зносу здійснювався в розрізі інвентарних об'єктів.

Вартість основних засобів на дату балансу складає: первісна вартість – 172 тис. грн., знос — 145 тис. грн., залишкова вартість 27 тис. грн.

Станом на 31.12.2020 року у складі нематеріальних активів відсутні:

Нематеріальні активи та основні засоби, оформлені в заставу;

Нематеріальні активи та основні засоби, щодо яких є обмеження прав власності.

Фінансові інвестиції

Загальна вартість фінансових інвестицій станом на 31.12.2020 р. складає 15159 тис. грн., в тому числі:

- Інші фінансові інвестиції у сумі – 46 тис. грн.;
- поточні фінансові інвестиції у сумі – 15113 тис. грн.

Товариство веде аналітичний облік як за видами фінансових вкладень, так і за об'єктами інвестування.

За статтею «Інші фінансові інвестиції» в балансі Товариства відображаються фінансові інвестиції на період більше одного року, а також усі інвестиції, які не можуть бути вільно реалізовані в будь-який момент, крім фінансових інвестицій, які обліковуються, як довгострокові фінансові інвестиції. Станом на 31.12.2020 року справедлива вартість інших фінансових інвестицій складає 46 тис. грн..

Поточні фінансові інвестиції

Станом на 31.12.2020 року в складі «Поточних фінансових інвестицій» обліковуються вкладення, зроблені у акції інших підприємств.

Поточні фінансові інвестиції обліковуються за справедливою вартістю на загальну суму 15 113 тис. грн. Порівняльна характеристика балансової статті «Поточні фінансові інвестиції» за 2019 – 2020 роки наведена в таблиці:

Найменування	Станом на 31.12.2019 р.		Станом на 31.12.2020 р.	
	Оціночна вартість	Відсоток в активах	Оціночна вартість	Відсоток в активах
акції	15671	92	15113	93,1

Витрати і доходи від зміни справедливої вартості фінансових інвестицій визнавались у складі фінансових результатів в міру їхнього виникнення.

Протягом 2020 року витрати від зміни справедливої вартості склали 10564 тис. грн.; нараховані доходи від зміни справедливої вартості інвестицій склали 10645 тис. грн.

Витрати та доходи від зміни справедливої вартості фінансових інвестицій відображені в звіті про фінансові результати

За звітний період було здійснено вільний продаж пакету акцій ПрАТ «Готель «Салют» на загальну суму 681 тис. грн., за договором від №ДДс-126 від 24.04.2020 р. та за додатковим договором № 1 від 30.09.2020 р. договору №ДДс-126 від 24.04.2020 р.

Протягом 2020 року надходження фінансових інвестицій в Товаристві не було.

Товариство застосовує професійне судження щодо термінів утримання фінансових інструментів, що входять до складу фінансових активів. Професійне судження за цими

питаннями ґрунтуються на оцінці ризиків фінансового інструменту, його прибутковості й динаміці та інших факторах.

Оцінка інвестицій та їх класифікація відповідає вимогам МСФЗ.

Статті дебіторської заборгованості та грошових коштів

Визнання та оцінка дебіторської заборгованості відповідають МСФЗ 9. Дебіторську заборгованість було відображене в звіті про фінансовий стан за умови існування ймовірності отримання Товариством майбутніх економічних вигод, а також умови достовірного визначення її суми.

Станом на 31.12.2020 року дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги становить 543 тис. грн.. Із неї дебіторська заборгованість з строками непогашення від 12 до 18 місяців - 231 тис. грн., від 18 до 36 місяців 312 тис. грн., за договорами з ТОВ «ПЕРТ» (код ЄДРПОУ 35263995), яка поступова сплачується дебітором.

В звітному році по договору ДДс- 115 частково нараховано резерв сумнівних боргів у сумі 20,0 тис. грн. По договору ДДс- 125 управлінським персоналом Товариства прийнято рішення не створювати резерв сумнівних боргів, по скільки на його думку, що з дати первісного визнання заборгованості відсутні факти та інші обставини, які б свідчили про ризик невиконання зобов'язання. Встановлено, що дебітор частково здійснює погашення заборгованості.

Станом на 31.12.2020 дебіторська заборгованість по розрахункам за виданими авансами становить 17,0 тис. грн.

Інші довгострокові зобов'язання і забезпечення

Станом на 31.12.2020 р. інші довгострокові зобов'язання складають 4463 тис. грн. Це вартість векселів, що обліковуються на рахунку 511 «Довгострокові векселі видані». На початок звітного періоду, загальна сума складала 4 748 тис. грн., та кінець вона зменшилась на 285 тис. грн. за рахунок дисконтування заборгованості та нарахування доходу на непогашену кредиторську заборгованість (наказ № 1/59 від 31.12.2020р.). Керівництво здійснює постійний моніторинг по зменшенню подібних заборгованостей.

Поточні зобов'язання та забезпечення

Визнання та оцінка зобов'язань здійснюються відповідно до МСБО.

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги та інша кредиторська заборгованість, яка є фінансовим зобов'язанням, первісно визнається за справедливою вартістю.

Торговельна та інша кредиторська заборгованість, що входить до складу «Поточні зобов'язання і забезпечення» станом на 31.12.2020 року складає 2252 тис. грн., на 31.12.2019 року 2395 тис. грн. та представлена статтями наведеними в таблиці:

Поточна кредиторська заборгованість за:	Сума залишку	
	на 31.12.2019	на 31.12.2020
Поточна заборгованість за товари/роботи/послуги	2373	2231
розрахунками з бюджетом	-	-
розрахунками зі страхування	-	-
розрахунками з оплати праці	-	-
Інші поточні зобов'язання	22	21
Усього:	2 395	2 252

Поточна кредиторська заборгованість в звітному році зменшилася на 143 тис. грн. за рахунок нарахування доходу на неповернену заборгованість ТОВ «Агрібізнес» (наказ №1/59 від 31.12.2020р.). Нарахований дохід відображене в звіті про фінансові результати.

Фінансові результати та використання прибутку

Доходи

Облік доходів Товариства здійснюється у відповідності до МСФЗ 15 «Виручка по договорам з покупцями». Дохід визнається у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначеню та критеріям визнання. Визнання доходу відбувається одночасно з визнанням збільшення активів або зменшення зобов'язань.

Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів.

У звітному 2020 році Товариство отримало дохід, який характеризується показниками наведеними в таблиці:

тис. грн.

Найменування доходів	2020 рік	2019 рік
Чистий дохід від реалізації товарів (виконаних робіт, послуг)	735	9251
Інші операційні доходи	11072	497
у тому числі:		
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	10 645	462
Дохід на кредиторську заборгованість	427	35
Дохід від безкоштовно отриманих оборотних активів	-	-
Інші фінансові доходи, у т. ч.:	58	1870
Відсотки отримані	32	36
Інші доходи від фінансових операцій	26	1834
Інші доходи	-	-
Всього доходів	11865	11618

За звітний період найбільш суттєвими видом доходів був інший операційний дохід у сумі 11072 тис. грн., в тому числі:

- дохід від збільшення вартості поточних фінансових інвестицій, які оцінюються за справедливою вартістю склав - 10 645 тис. грн.;
- дохід по нарахуванням на неповернену кредиторську заборгованість склав - 427 тис. грн.

Витрати

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначеню та одночасно з визнанням збільшення зобов'язань або зменшення активів.

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

Порівняльна таблиця витрат Товариства за 2019 та 2020 роки по статями витрат наведена в таблиці:

Найменування витрат	2020 рік тис. грн.	2019 рік тис. грн.
Собівартість реалізованої продукції	640	7705
Адміністративні витрати в т. ч.:	983	997
Витрати на оплату праці	523	490
Матеріальні затрати	3	

Витрати на оплату праці	523	490
Матеріальні затрати		3
Відрахування на соціальні заходи	115	108
Амортизація	7	4
Інші операційні витрати	338	392
Інші операційні витрати, у т. ч.:	10584	1899
Резерв сумнівних боргів	20	-14
Витрати від переоцінки активів	10564	518
Матеріальні затрати		-
Штрафи, пені, неустойки	0	1395
Всього витрат	12207	10601

Найбільш суттєвими видами витрат, які були понесені Товариством за 2020 рік, є витрати від переоцінки поточних фінансових інвестицій у сумі 10 564 тис. грн. тобто зменшення до справедливої (ринкової) вартості.

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг), пов'язана з продажем цінних паперів, склала - 640 тис. грн.

Адміністративні витрати склали – 983 тис. грн.

За результатами фінансово-господарської діяльності за 2020 рік Товариством отримано збиток в розмірі 342 тис. грн..

Інші питання

Дотримання вимог Закону України «Про акціонерні товариства» та нормативно- правових актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку

В своїй діяльності Товариство керується вимогами викладеними в положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів (Рішення від 3 грудня 2013 р. № 2826 (зі змінами та доповненнями). Протягом звітного періоду Товариство подавало до НКЦПФР повідомлення про особливу інформацію, яка розміщена на сторінці веб- сайту за адресою www.depar.pat.ua

Стан корпоративного управління в цілому відповідає Закону України «Про акціонерні товариства».

Керівництво ПрАТ «Ділові партнери» здійснює постійний моніторинг щодо якості активів та структури капіталу, встановлення внутрішнього обмеження обсягу дебіторської заборгованості в активах Товариства.

Чисті активи

Вартість чистих активів Товариства станом на 31.12.2020 року складає 9521 тис. грн., при статутному капіталі 5 000 тис. грн. Чисті активи перевищують статутний капітал на 4521 тис. грн., що відповідає вимогам п. 4 ст. 155 Цивільного кодексу України та п.14 Закону «Про акціонерні товариства».

Регулятивний капітал та пруденційні показники

Розмір регулятивного капіталу Товариства, яка має ліцензію на провадження діяльності з торгівлі цінними паперами, становить більше мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законодавством для відповідного виду професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з торгівлі цінними паперами, а саме брокерської діяльності та дилерської діяльності, що відповідає вимогам розділу III Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, затвердженими рішенням НКЦПФР № 1597 від 01.10.2015 р.

Всі розрахунки пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та

Інформація, щодо розрахунку пруденційних нормативів для визначення рівня ризику Товариства станом на 31.12.2020 року наведена в таблиці:

Показники	Значення показника на 31.12.2020 р	Нормативне значення показника
Розмір регулятивного капіталу, в грн.	8 740 368,60	Мінімальний розмір 1 000 000 грн
Норматив адекватності регулятивного капіталу, %	122,0091	не менше 8%
Норматив адекватності капіталу першого рівня, %	121,8792	не менше 4,5%
Коефіцієнт фінансового левериджу	0,7053	в межах від 0 до 3
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,2161	не менше 0,2

Всі розрахунки за звітній період відповідають нормативному значенню, визначеному законодавством, окрім розрахунку нормативу концентрації кредитного ризику за контрагентами, який згідно законодавства розраховується станом на кожний останній день місяця.

Починаючи з 2019 року у Товариства виникла невідповідність по встановленому нормативному значенню, а саме перевищення концентрації кредитного ризику за окремими контрагентами. Такі невідповідності було приведено до нормативу, окрім нормативу концентрації кредитного ризику за ПАТ «Крюківський вагонобудівний завод», яке є активом (цінними паперами) у власності Товариства.

Розрахунок нормативу концентрації кредитного ризику за контрагентами станом на 31.12.2020 року наведено в таблиці:

Найменування емітента Код за ЄДРПОУ	Розмір регулятивного капіталу, грн.	Сума активів, що становлять вимоги торговця ЦП до контрагента, грн	Норматив концентрації кредитного ризику, щодо окремого контрагента, %	Нормативне значення показника
ПуАТ "КБ" АКОРДБАНК " 35960913	8 740 368,60	486 581,80	5,5671	не більше 100%
ТОВ "Перг" 35263995	8 740 368,60	543 590,82	6,2193	не більше 25%
Крюківський вагонобудівний завод, ПАТ 05763814	8 740 368,60	8 086 210,00	92,5157	не більше 25%

Всі інші розрахунки пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимоги до системи управління ризиками, що здійснювало Товариство в 2020 році, відповідають нормативному значенню визначеному законодавством.

Рівень показників мінімізує вплив ризиків на діяльність Товариства.

Протягом 2020 року Товариство розрахувало усі передбачені законодавством пруденційні показники та надавало адміністративні дані до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку в повному обсязі та в термін, визначений законодавством.

Аудитори провели співставлення пруденційних показників в порівнянні з минулим роком. Встановлено наступне: В 2019 році у Товариства виникла невідповідність одного з встановлених нормативних значень, а саме перевищення концентрації кредитного ризику за деякими контрагентами. Завдяки збільшенню розміру регулятивного капіталу та відчуженню таких цінних паперів, Товариству вдалось частково покращити цей показник. В 2020 році Товариство збільшило регулятивний капітал та вживаючи всіх можливих заходів для приведення нормативу концентрації кредитного ризику у відповідність до законодавства шляхом відчуження вищезазначених цінних паперів, за якими порушене нормативне значення. Але теперішній стан фондового ринку не дозволив остаточно запобігти порушенню нормативу та привести його у повну відповідність до законодавства.

План заходів щодо поліпшення фінансового стану професійного участника було надано Товариством та контролюється Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку.

Відповідність стану корпоративного управління вимогам законодавства

Статутом Товариства закріплена його мета та предмет діяльності, права учасників та умови їх дотримання, функції органів управління Товариства, система моніторингу та контролю за діяльністю Товариства, функції посадових осіб Товариства, порядок розкриття інформації про Товариство, умови існування Товариства в суспільстві.

Протягом звітного періоду в Товаристві функціонували наступні органи корпоративного управління:

- Загальні збори Товариства – вищий орган Товариства.
- Наглядова рада
- Директор — виконавчий орган.
- Ревізійна комісія (Ревізор).

Під час планування і виконання аудиторських процедур ми провели оцінку стану корпоративного управління для висловлення думки щодо його впливу на повноту та відповідність фінансової звітності Товариства.

Товариством складено звіт про корпоративне управління відповідно до вимог законодавства.

На нашу думку стан корпоративного управління Товариства, відповідає в цілому вимогам чинного законодавства.

Система внутрішнього аудиту (контролю)

В Товаристві створена відповідна система внутрішнього аудиту (контролю), необхідна для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. У 2020 році робота служби внутрішнього аудиту (контролю) регулювалась чинним законодавством та Положенням про службу внутрішнього аудиту (контролю) (далі Положення), затверджена засіданням Наглядової ради Товариства 05 березня 2015р. (протокол засідання Наглядової ради №19 від 05.03.2015 р.).

Положення визначає порядок діяльності служби внутрішнього аудиту (контролю) Товариства, його структуру, основні завдання, функції і порядок взаємодії з іншими підрозділами.

Функції служби внутрішнього аудиту (контролю) визначаються частиною другою статті 15.1 Закону України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг» та п. 3.6 Положення.

Відповідно до визначених функцій, на службу внутрішнього аудиту (контролю) Товариства покладались такі завдання:

- Нагляд за поточною діяльністю Товариства;
- Контроль за дотримання законів, нормативних актів органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг та рішень органів управління Товариства;
- Перевірка результатів поточної фінансової діяльності Товариства;
- Аналіз інформації про діяльність Товариства, професійну діяльність його працівників, випадків перевищення повноважень посадовими особами Товариства;
- Виконання інших, передбачених законами функцій, пов'язаних з наглядом та контролем за діяльністю Товариства.

Рішенням Наглядової ради від 05 березня 2015 р. та Наказом № 01/03-01 від 05.03.2015р. було призначено для виконання обов'язків внутрішнього аудитора Михайлюка С.О., який підпорядкований Наглядовій раді Товариства та звітує перед нею.

На нашу думку:

- Процедури внутрішнього аудиту (контролю) відповідають нормативно правовим актам Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України;
- Процедури внутрішнього аудиту (контролю) протягом 2020 року, які здійснює служба внутрішнього аудиту (контролю) в цілому відповідають Положенню про особливості організації та проведення внутрішнього аудиту (контролю) в професійних учасниках фондового ринку, затвердженого рішенням НКЦПФР від 19.07.2012 № 996 із змінами внесеними згідно з рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України № 577 від 29.04.2014 р.

МСА 610 «Використання роботи внутрішніх аудиторів» вимагає в разі доцільності використовувати робочі документи внутрішнього аудитора ПрАТ «Ділові партнери». Ми не використовували документи внутрішнього аудитора, оскільки самостійно виконали всі необхідні процедури.

Керуючись принципом професійного скептицизму та відповідно до МСА 240 «Відповіальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності» ми провели аудиторські тести, результати яких дозволили ідентифікувати та оцінити ризики суттєвих викривлень внаслідок шахрайства.

На нашу думку, ми отримали достатню впевненість в тому, що фінансові звіти ПрАТ «Ділові партнери» в цілому не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилок.

Звіт щодо вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21 грудня 2017 року №2258-VIII

У відповідності до вимог статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» ми наводимо в нашому звіті незалежного аудитора наступну інформацію, яка вимагається на додаток до вимог Міжнародних стандартів аудиту.

Надання неаудиторських послуг та незалежність.

1. Ми підтверджуємо, що ми не надавали заборонені неаудиторські послуги, зазначені у четвертій частині статті 6 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність». Ми, включаючи ключового партнера з аудиту, були незалежними по відношенню до ПрАТ «Ділові партнери» при проведенні нашого аудиту. Крім того, протягом періоду з 01 січня 2020р. по 31 грудня 2020р. ми не надавали будь-які інші послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності.

Основні відомості про аудиторську фірму

Найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю «Інтелект-сервіс». Дата та номер запису про включення до Єдиного державного реєстру юридичних осіб 03.08.1999 р., 1 074 120 0000 009102. Код ЄДРПОУ 30489017.

Місцезнаходження: 01135, м. Київ, вул. Полтавська, 10, кв.33

E-mail: intellekt-servis_AUDIT@ukr.net, caim audit-fin.com.ua.

ТОВ «Інтелект-сервіс» включено до розділу «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності», Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, що ведеться Аудиторською палатою України за № 2129.

Аудит проведено на підставі договору № 183/03/21 від 29 березня 2021р.. Строк проведення аудиту з 29 березня по 15 квітня 2021 року.

Партнер завдання з аудиту

Директор ТОВ «Інтелект-сервіс»

(номер реєстрації в Реєстрі аудиторів –
сертифікат аудитора А003711)

Дата звіту незалежного аудитора: 16 квітня 2021 року

Блейчик Г.А.

