

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Адресат:

*Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку
Учасникам та Керівництву ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАКРИТИЙ
НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД
"БОГДАН-КАПІТАЛ"*

I. ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "БОГДАН-КАПІТАЛ" (далі – ПАТ "ЗНВКІФ "БОГДАН-КАПІТАЛ", Товариство, або Компанія), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 року, та Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів та Звіту про власний капітал (Звіту про зміни у власному капіталі), що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки (далі – річна фінансова звітність, фінансові звіти).

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

Основа для думки із застереженням

1. Звертаємо вашу увагу на Примітку 6.2. «Інша поточна дебіторська заборгованість», в якій зазначено, що дебіторська заборгованість в сумі 401 424 тис. грн. по договорам – позик, де Товариство (Позикодавець) зобов'язується надати Позичальнику позику за рахунок своїх активів, а останній зобов'язується повернути позику у визначений цим Договором строк, та сплатити Позикодавцю визначені цим Договором проценти. Позичальник сплачує Позикодавцю проценти за кожен день користування позикою з дати зарахування грошових коштів на рахунок Позичальника. Оцінюючи кредитні ризики за дебіторською заборгованістю в сумі 401 424 тис. грн. по Договорам позик керівництво Товариства прийшло до висновку, що кредитний ризик оцінюється як високий. З підприємством було укладено додаткові угоди від 31 грудня 2020 року про розірвання основних договорів позик



та дійшли до взаємної згоди про те, що заборгованість має бути повернена Позикодавцю в терміни визначені новою Угодою. Визначені терміни повернення позики є короткострокові та довгострокові. По довгостроковим нараховано суму дисконту в розмірі 50 907 тис. грн. Загальна сума, яка відображена в балансі (звіті про фінансовий стан) Товариства складає 350 517 тис. грн., в тому числі довгострокова – 201 692 тис. грн. та короткострокова – 148 825 тис. грн. Суттєвість вказаної статті у фінансовій звітності Товариства ґрунтується на тому, що питома вага вартості вказаних позик у загальній вартості активів Товариства на кінець звітного періоду становила 93% та сконцентровано з одним контрагентом. Ці умови, вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

2. Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги відображена в балансі (звіті про фінансовий стан) Товариства в сумі 5 479 тис. грн. Управлінський персонал Товариства частково визначив резерв очікуваних кредитних збитків даної дебіторської заборгованості в розмірі 1 071 тис. грн. Записи Товариства свідчать, що якби управлінський персонал визначив резерв очікуваних кредитних збитків в повному розмірі то дебіторську заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги потрібно було б зменшити додатково на суму 1 130 тис. грн. Відповідно, власний капітал зменшився б на 1 130 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів відображена в балансі (звіті про фінансовий стан) Товариства в сумі 13 651 тис. грн. Управлінський персонал Товариства частково визначив резерв очікуваних кредитних збитків даної дебіторської заборгованості в розмірі 7 041 тис. грн. Записи Товариства свідчать, що якби управлінський персонал визначив резерв очікуваних кредитних збитків в повному розмірі то дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів потрібно було б додатково зменшити на суму 1 246 тис. грн. Відповідно, власний капітал зменшився б на 1 246 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість відображена в балансі (звіті про фінансовий стан) Товариства в сумі 204 362 тис. грн. Управлінський персонал Товариства частково визначив резерв очікуваних кредитних збитків даної дебіторської заборгованості в розмірі 21 945 тис. грн. Записи Товариства свідчать, що якби управлінський персонал визначив резерв очікуваних кредитних збитків в повному розмірі іншу поточну дебіторську заборгованість потрібно було б додатково зменшити на суму 42 764 тис. грн. Відповідно, власний капітал зменшився б на 42 764 тис. грн.

3. Фінансових інвестицій, оцінка справедливої вартості яких відноситься до 3-го рівня ієрархії (опис методів оцінки та вхідних даних, використаних при оцінці справедливої вартості; кількісна інформація про важливі закриті дані; опис чутливості оцінки справедливої вартості до змін закритих вхідних даних, тощо), що не відповідає вимогам п. 93 МСФЗ 13.

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 із застереженням.

Пояснювальний параграф



Ми звертаємо вашу увагу на Примітку 4.7. «Судження щодо правомірності застосування припущення щодо здатності вести діяльність на безперервній основі», в якій зазначено, що з другої половини 2019 року розпочалося глобальне розповсюдження COVID-19, яке суттєво вплинуло на економічне становище як України, так і світу в цілому. Значна кількість компаній в країні вимушені припиняти або обмежувати свою діяльність на невизначений на дату підготовки цієї фінансової звітності час. Заходи, що вживаються для стримування поширення вірусу, включаючи обмеження руху транспорту, карантин, соціальні дистанції, призупинення діяльності об'єктів інфраструктури, тощо уповільнюють економічну діяльність компаній. Фінансова система в країні на дату підготовки цієї фінансової звітності працює відносно стабільно, але має суттєві валютні ризики.

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

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

На кінець 2019 р. Всесвітня організація охорони здоров'я повідомляла про обмежене число випадків зараження COVID-19, але 31 січня 2020 року оголосила надзвичайну ситуацію в області охорони здоров'я, а 11 березня 2020 року - про початок пандемії з зв'язку зі стрімким поширенням COVID-19 в Європі та інших регіонах. Урядом України були вжиті заходи, а саме постановою Кабінету міністрів України від 11 березня 2020 року № 211, було запроваджено карантин на період з 12 березня до 24 квітня 2020 року. Також Кабмін ухвалив рішення про введення локдауну в Україні з 8 до 24 січня 2021 року. Загалом карантин продовжили до 30 квітня 2021 року.

Заходи, що вживаються по всьому світу з метою боротьби з поширенням COVID-19, призводять до необхідності обмеження ділової активності, а також до необхідності профілактичних заходів, спрямованих на запобігання поширенню інфекції. На тлі цих подій відбулося істотне падіння фондових ринків, скоротилися ціни на сировинні товари, зокрема, істотно знизилася ціна нафти, відбулося ослаблення української гривні до долара США і Євро, і підвищилися ставки кредитування для багатьох компаній, що розвиваються. Незважаючи на те, що на момент випуску даної річної фінансової звітності ситуація все ще знаходиться в процесі розвитку, представляється, що негативний вплив на світову економіку і невизначеність щодо подальшого економічного зростання можуть в майбутньому негативно позначитися на фінансовому становищі і фінансових результатах компанії. Керівництво компанії уважно стежить за ситуацією і реалізує заходи щодо зниження негативного впливу зазначених подій на Товариство.

Товариство працює у звичному режимі, скорочення обсягів діяльності не планується. Знецінення фінансових та нефінансових активів через вплив карантинних заходів не відбувалось.

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



значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю Товариства. Ступінь повернення дебіторської заборгованості Товариству визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ключові питання аудиту

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

За винятком питання, зазначеного в розділах «Основа для думки із застереженням» та «Пояснювальний параграф», ми визначили, що немає інших ключових питань аудиту, інформацію про які слід відобразити в нашому звіті.

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

Управлінський персонал ПАТ «ЗНВКІФ «БОГДАН-КАПІТАЛ» 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 ПАТ «ЗНВКІФ «БОГДАН-КАПІТАЛ» 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 ПАТ «ЗНВКІФ «БОГДАН-КАПІТАЛ».

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ✓ ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати



змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- ✓ отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- ✓ оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідного розкриття інформації, зроблених управлінським персоналом;
- ✓ доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідного розкриття інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.
- ✓ оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

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

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

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

II. Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних вимог

2.1. Розкриття інформації про Статутний капітал

а) відповідність розміру статутного капіталу установчим документам

Станом на 31.12.2020 року статутний капітал Товариства відповідає установчим документам та становить 300 000 000,00 (триста мільйонів) гривень 00 коп.

б) формування та сплата статутного капіталу



Згідно з Статутом зареєстрованим 25.07.2008 року Подільською районною у м. Києві державною адміністрацією, реєстраційний №10711020000024912, внесено до Єдиного державного реєстру ІСІ 12.09.2008 року за № 1331190.

Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій:

Свідоцтво ДКЦПФР: від 12.08.2008 року № 1292 про випуск 700 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 1000 грн. 00 коп., на загальну суму 700 000,00 грн., форма випуску бездокументарна. Свідоцтво ДКЦПФР від 12.08.2008 року № 1292 – анульоване.

Свідоцтво ДКЦПФР: від 20.10.2008 року № 1395 про випуск 300 000 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 1000 грн. 00 коп., на загальну суму 300 000 000,00 грн., форма випуску бездокументарна. Свідоцтво ДКЦПФР від 20.10.2008 року № 1395 – анульоване.

Свідоцтво ДКЦПФР: від 25.07.2011 р. № 2208 про випуск 300 000 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 1000 грн. 00 коп., на загальну суму 300 000 000,00 грн., форма випуску бездокументарна.

Станом на 31 грудня 2020 р. власниками акцій Товариства були:

Повна назва учасника	Код за ЄДРПОУ юридичної особи - учасника	Загальна кількість акцій, шт..	Загальна номінальна вартість акцій, грн..	відсоток
Товариство з обмеженою відповідальністю «Сучасні автобуси» (Україна)	38592390	12 600	12 600 000	4,200000%
Товариство з обмеженою відповідальністю «Хюндай Мотор Україна» (Україна)	33261252	63 266	63 266 000	21,088666%
Товариство з обмеженою відповідальністю «Джак Україна» (Україна)	38392679	7 233	7 233 000	2,411000%
Товариство з обмеженою відповідальністю «КУА «Ф'южн Капітал Партнерз» (Україна)	35363845	1 195	1 195 000	0,398333%
Товариство з обмеженою відповідальністю «Істейт Капітал» (Україна)	43838770	66 407	66 407 000	22,135670%
Товариство з обмеженою відповідальністю «Богдан Авто» (Україна)	37176517	2 300	2 300 000	0,766666%
Товариство з обмеженою відповідальністю «Авторітейл Асистанс» (Україна)	37974687	2 638	2 638 000	0,879333%
Товариство з обмеженою відповідальністю «Богдан Ліфт» (Україна)	35282075	1 260	1 260 000	0,420000%
ДП «АСЗ№1» АТ «АК «Богдан Моторс» (Україна)	21752230	32 405	32 405 000	10,801666%
Товариство з обмеженою відповідальністю «Бас Мотор» (Україна)	37741291	33 611	33 611 000	11,203666%



Товариство з обмеженою відповідальністю «Абрис-Інвест» (Україна)	31280357	20	20 000	0,0066666%
Товариство з обмеженою відповідальністю «Автомобільна група «Богдан» (Україна)	32347815	31 666	31 666 000	10,5553333%
Всього		254 601	254 601 000	84,87%

Станом на 31.12.2020 року вилучені Товариством акції з обігу складають 11 702 000 грн.;

Станом на 31.12.2020 року неоплачені акції Товариства складають 33 697 000 грн.;

Таким чином станом на 31.12.2020 року, Статутний капітал Товариства становить 300 000 000,00 (триста мільйонів) гривень 00 коп. Власниками акцій Товариства сплачено Статутний капітал в розмірі 254 601 000 (Двісті п'ятдесят чотири мільйонів шістсот одна тисяча) гривень 00 копійок за рахунок внесків Акціонерів, або 84,87% Статутного капіталу Товариства.

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

2.2. Розкриття інформації про Власний капітал

Перший розділ пасиву балансу Товариства характеризує джерела формування власного капіталу.

Власний капітал, тис. грн.

	<u>01.01.2020 р.</u>	<u>31.12.2020 р.</u>
Зареєстрований (пайовий) капітал	300 000	300 000
Капітал у дооцінках		-
Додатковий капітал, в т. ч.	181 221	175 548
Емісійний дохід	181 221	175 548
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	106 695	524
Неоплачений капітал	(33 697)	(33 697)
Вилучений капітал	(4 930)	(11 702)
Всього власний капітал	549 289	430 673

Дані балансу ПАТ «ЗНВКІФ «БОГДАН-КАПІТАЛ» станом на 31.12.2020 року свідчать, що основним джерелом формування власного капіталу є статутний капітал Товариства, додатковий капітал, в т. ч. емісійний дохід та нерозподілений прибуток.

Дані про величину власного капіталу Товариства, що відображені в балансі станом на 31 грудня 2020 року, підтверджуються даними синтетичних та аналітичних регістрів бухгалтерського обліку.

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

2.3. Розкриття інформації про довгострокові фінансові інвестиції

Довгострокові фінансові інвестиції

Перелік інвестицій	Корпоративні права	Сума тис. грн. на 31.12.2020		Сума тис. грн. На 31.12.2019
ПП «ІОНА»	100%	0	100%	936
ТОВ «Богдан Трейд Ін»	8%	4	8%	4



ТОВ «Богдан Індустрія»	9,9%	27	9,9%	27
ТОВ «Богдан Логістик»	11%	138	11%	138
ТОВ «БУГ АВТО»	11%	647	11%	55
ТОВ «Торгово-Сервісний Дім Богдан»	9,9%	7	9,9%	7
ТОВ «Укон»	25,59%	0	25,59%	128
ТОВ «Укркомпост»	100%	217	100%	1320
ТОВ «Хюмер Україна»	11%	23	11%	23
ТОВ «Черкаситехномаш»	24,5%	-	24,5%	1308
Інші		10		19
всього		1073		3 965

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

Справедливу вартість інвестицій, доступних для продажу, неможливо визначити достовірно (за заявою керівництва), оскільки немає ринкового котирування цих активів.

Керівництво Товариства вважає, що наведені розкриття щодо застосування справедливої вартості є достатнім, і не вважає, що за межами фінансової звітності залишилась будь-яка суттєва інформація щодо застосування справедливої вартості, яка може бути корисною для користувачів фінансової звітності.

2.4. Розкриття інформації про облік коштів і розрахунків

Операції по розрахунковим рахункам здійснюються з дотриманням вимог «Інструкції про безготівкові розрахунки в Україні в національній валюті», затвердженої Постановою Правлінням НБУ від 21.01.2004 року №22. Станом на 31.12.2020 року залишок коштів на рахунках ПАТ «ЗНВКІФ «БОГДАН-КАПІТАЛ» складає:

Грошові кошти та їх еквіваленти, тис. грн.	01.01.2020 р.	31.12.2020 р.
Готівка	-	-
Рахунки в банках	390	306
Разом	390	306

Станом на 31.12.2020 року у Товариства відкритий поточний рахунок у національній валюті; UA 78 380582 0000026502011607189 в АТ "МІБ"(м. Київ).

На поточному рахунку у банку обліковуються грошові кошти за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

Обмежень щодо володіння грошовими коштами, що обліковуються на балансі ПАТ «ЗНВКІФ «БОГДАН-КАПІТАЛ» не має.

2.5. Розкриття інформації про облік розрахунків з дебіторами

Станом на 31 грудня 2020 року дебіторська заборгованість в складі необоротних та оборотних активів складається:

Показник	31.12.2020	31.12.2019
Довгострокова дебіторська заборгованість	201692	-
Дебіторська заборгованість за товари роботи послуги	6549	2340
Резерв очікуваних кредитних збитків по Дебіторська заборгованість за товари роботи послуги	- 1070	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з	20355	130215



нарахованих доходів		
Резерв очікуваних кредитних збитків з нарахованих доходів	-7042	-337
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	4240	
Інша поточна дебіторська заборгованість	226307	385114
Резерв очікуваних кредитних збитків договора позик)	-21607	- 1630
Всього дебіторської заборгованості	429424	512702

Інформація щодо недисконтованих платежів по дебіторській заборгованості в розрізі строків погашення представлена наступним чином:

Рік, що закінчився 31 грудня 2020 року	До 1 місяця	Від 1 місяця до 3 місяців	Від 3 місяців до 1 року	Від 1 року до 5 років	Більше 5 років	Всього
1	2	3	4	5	6	7
Довгострокова дебіторська заборгованість				201692		201692
Поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги			5479			5479
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів			13313			13313
Дебіторська заборгованість за виданими авансами			4240			4240
Інша поточна дебіторська заборгованість			204700			204700
Рік, що закінчився 31 грудня 2019 року	До 1 місяця	Від 1 місяця до 3 місяців	Від 3 місяців до 1 року	Від 1 року до 5 років	Більше 5 років	Всього
Дебіторська заборгованість за товари роботи послуги			2340			2340
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів			129878			129878
Інша поточна дебіторська заборгованість (договора позик)			383484			383484

Поточна дебіторська заборгованість від 3 місяців до 1 року в сумі 5479 тис. грн. заборгованість по договорам:

Договір БВ/01-20 від 07.07.20 на суму 2343 тис. грн (зарахування зустрічних однорідних вимог) з ТОВ «Авто центр Суми» Код ЄДРПОУ 39109589 ;

Договір - АКТ від 22.07.20 на суму 603 тис. грн (пред'явлення векселя АА 2638825 до платежу) ТОВ «Авто центр Суми» Код ЄДРПОУ 39109589;

Договір - АКТ від 22.07.20 на суму 1400 тис. грн (пред'явлення векселя АА 2638826 до платежу) ТОВ «Авто центр Суми» Код ЄДРПОУ 39109589 ;

Договір купівлі продажу корпоративних прав ТОВ «Богдан Авто Рівне» Код ЄДРПОУ 37796949 від 05.02.20 з фізичною особою Олімовим Джамоліддіном Додаровичем Код 2741122633 на суму - 1 тис. грн.



Договір купівлі продажу корпоративних прав ТОВ «Богдан Авто Кривий Ріг» Код ЄДРПОУ 37764998 від 05.03.20 з фізичною особою Олімовим Дзамоліддіном Додаровичем Код 2741122633 на суму -1 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за виданими авансами в сумі 4 240 тис. грн. це заборгованість по попередньому договору Купівлі продажу з ТОВ "РАТІОНС" Код ЄДРПОУ 42545582 Частки у статутному капіталі від 09.12.20р.

Інша дебіторська заборгованість 204 700 тис. грн. складається :

- 148 824 тис. грн. це заборгованість по грошовим коштам з ТОВ «Автомобільна Група «Богдан» Код ЄДРПОУ 39109589 згідно Додаткової угоди від 31.12.2020 року

Дебіторська заборгованість за товари роботи послуги включає заборгованість, яка на звітну дату не була сплачена.

Якщо дебітор протягом тривалого періоду (більше року) не сплачував за послуги, то підприємство може прийняти рішення про включення його поточної дебіторської заборгованості до резерву сумнівних боргів. Таким чином, в умовах ризику неплатоспроможності покупців, підприємство попереджає виникнення втрат від сумнівної дебіторської заборгованості.

Резерв очікуваних кредитних збитків – це сума, яка визначається оціночним шляхом на підставі аналізу дебіторської заборгованості підприємства та зменшує вартість дебіторської заборгованості в балансі. Іншими словами, відбувається наступне: зменшення суми поточної дебіторської заборгованості по товарам, роботам, послугам у балансі. Це так звана “чиста реалізаційна вартість”

Оцінюючи кредитні ризики за дебіторською заборгованістю станом на 31 грудня 2020 року керівництво Товариства прийшло до висновку, що кредитний ризик оцінюється як високий і відповідно було нараховано резерв очікуваних кредитних збитків під очікувані кредитні збитки. Резерв очікуваних кредитних збитків складає 29719 тис. грн.

2.6. Розкриття інформації про облік розрахунків з кредиторами

Станом на 31 грудня 2020 року поточні зобов'язання на балансі Товариства становлять:

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

Поточна кредиторська заборгованість, тис. грн.		
	01.01.2020 р.	31.12.2020 р.
за товари, роботи, послуги	390	777
Всього кредиторська заборгованість	390	777

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

2.7. Розкриття інформації про облік фінансових результатів

Визначення фінансових результатів діяльності Товариства протягом звітного періоду проводилось у відповідності до вимог Положенні про облікову політику та організацію бухгалтерського обліку ПАТ «ЗНПКІФ «БОГДАН-КАПІТАЛ» на 2020 рік.



Чистий фінансовий результат склав збиток 106 171 тис. грн., що підтверджується даними балансу, синтетичних та аналітичних регістрів.

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

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

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

Відображені у Звіті про рух грошових коштів за 2020 рік обіг грошових коштів внаслідок операційної, інвестиційної та фінансової діяльності в повній мірі відповідають вимогам Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 7 «Звіт про рух грошових коштів» та обліковій політиці Товариства, первинним обліковим регістрам. Сума грошових коштів Товариства станом на 31.12.2020 року становить 306 тис. грн.

Звіт про власний капітал за 2020 рік, складений відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та облікової політики Товариства відображає дані бухгалтерського обліку. Власний капітал станом на 31.12.2020 року за такими даними становить 430 673 тис. грн.

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

2.9. Розкриття інформації про розрахунок вартості чистих активів

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

Станом на 31.12.2020 року чисті активи ПАТ «ЗНВКІФ «БОГДАН-КАПІТАЛ» складають:

Рядок		Сума на кінець звітного періоду, тис. грн..
1.	АКТИВИ	
1.2	Необоротні актив	202 765
1.3	Оборотні активи	228 298
1.4	Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	-
1.5	Усього активів	431 063
2.	ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	
2.1	Довгострокові зобов'язання і забезпечення	-
2.2	Поточні зобов'язання і забезпечення	390
2.3	Зобов'язання пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	-
2.4	Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	-
2.5	Усього зобов'язань	390
3.	ЧИСТІ АКТИВИ (рядок 1.5 – рядок 2.5)	430 673

Таким чином, станом на 31.12.2020 року чисті активи ПАТ «ЗНВКІФ «БОГДАН-КАПІТАЛ» за даними бухгалтерського обліку та фінансової звітності дорівнюють **430 673 тис. грн.**

Мінімальний обсяг активів Товариства на 31.12.2020 року відповідає вимогам, встановленим п.2 ст.41 Закону України "Про інститути спільного інвестування". А саме :



"Мінімальний обсяг активів пайового фонду становить 1250 мінімальних заробітних плат у місячному розмірі, встановленому законом на день реєстрації фонду як інституту спільного інвестування. Вимоги щодо мінімального обсягу активів застосовуються до пайового фонду через шість місяців з дня реєстрації випуску інвестиційних сертифікатів такого фонду.

Якщо обсяг активів пайового фонду став меншим, ніж мінімальний обсяг активів пайового фонду та протягом шести місяців не збільшився до мінімального обсягу активів, такий пайовий фонд підлягає ліквідації."

На день реєстрації фонду як інституту спільного інвестування (внесено до Єдиного державного реєстру ІСІ 12.09.2008 року за № 1331190) мінімальна зарплата складала 525 грн. мінімальний обсяг активів пайового фонду становить 1250 мінімальних заробітних плат у місячному розмірі, що складає 626 250 грн.

Дані вимоги Товариством дотримано.

2.10. Розкриття інформації про ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

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

Загальну стратегію управління ризиками в ПАТ «ЗНВКІФ «БОГДАН-КАПІТАЛ» визначається Загальними зборами Товариства, а загальне керівництво управлінням ризиками здійснює Голова наглядової ради.

Аудитор не отримав доказів стосовно суттєвого викривлення фінансової звітності ПАТ «ЗНВКІФ «БОГДАН-КАПІТАЛ» внаслідок шахрайства.

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

Судові позови

Станом на 31.12.2020 року проти ПАТ «ЗНВКІФ «БОГДАН-КАПІТАЛ» не відкрито судових проваджень та протягом 2020 року Товариство не мало судових спорів.

Особлива інформація

Дії, що можуть вплинути на фінансово-господарський стан Товариства протягом звітного 2020 року, не відбулись.



2.14. Додаткова та допоміжна інформація

Розкриття інформації про систему внутрішнього контролю

У 2020 році ПАТ «ЗНВКІФ «БОГДАН-КАПІТАЛ» дотримувалось вимог нормативно-правових активів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, що регулюють порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами, які здійснюють управління активами інституційних інвесторів.

У відповідності до Положення про особливості організації та проведення внутрішнього аудиту (контролю) в професійних учасників фондового ринку, затвердженого рішенням НКЦПФР №996 від 19.07.2012 року (у редакції рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 29 квітня 2014 року N 577) рішенням Загальних зборів учасників ПАТ «ЗНВКІФ «БОГДАН-КАПІТАЛ» протоколом від 15 серпня 2014 року затверджено Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю).

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

Стан корпоративного управління відповідає законодавству України.

Розкриття інформації про стан корпоративного управління

Стан корпоративного управління відповідає вимогам законодавства України.

До органів управління КУА відносяться наступні органи:

- Загальні збори учасників Товариства
- Наглядова рада Товариства.

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

Розкриття інформації про пов'язаних осіб

У процесі виконання процедур щодо аудиту фінансової звітності ПАТ «ЗНВКІФ «БОГДАН-КАПІТАЛ» аудиторам надана інформація про перелік пов'язаних осіб які підтверджені відповідно довідки від 10.02.2021 року.

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

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

Пов'язаними особами для Товариства: є засновники та учасники емітента (крім акціонерів, які не є засновниками); особи, частка яких становить понад 10% у статутному капіталі Товариства;

посадові особи Товариства та члени їхніх сімей; особи, що діють від імені Товариства за відповідним дорученням, або особи, від імені яких діє Товариство; особи, які відповідно до законодавства України контролюють діяльність Товариства; юридичні особи, що контролюються Товариством або разом з ним перебувають під контролем третьої особи.



1) Перелік пов'язаних осіб станом на 31 грудня 2020 року

№ з/п	Найменування (П.І.Б.) пов'язаних осіб	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	Статус пов'язаної особи (п.14 ст. 1 Закону України «Про інститути спільного інвестування» від 05.07.2012 р.)
1	2	3	4
1	ПП «Іона»	31630607	Здійснює контроль за діяльністю Товариства з часткою в оплаченому статутному капіталі -100%
2	Товариство з обмеженою відповідальністю "Богдан-Авто Київ»	37768349	Здійснює контроль за діяльністю Товариства з часткою в оплаченому статутному капіталі -11%
3	Товариство з обмеженою відповідальністю "Богдан-Авто Кропивницький» (Україна)	37795902	Здійснює контроль за діяльністю Товариства з часткою в оплаченому статутному капіталі -11%
4	Товариство з обмеженою відповідальністю "Богдан-Авто Запоріжжя» (Україна)	37708102	Здійснює контроль за діяльністю Товариства з часткою в оплаченому статутному капіталі -11%
5	Товариство з обмеженою відповідальністю "Богдан-Авто Івано-Франківськ (Україна)	37582219	Здійснює контроль за діяльністю Товариства з часткою в оплаченому статутному капіталі -11%
6	Товариство з обмеженою відповідальністю "Богдан-Авто Луцьк» (Україна)	37706964	Здійснює контроль за діяльністю Товариства з часткою в оплаченому статутному капіталі -11%
7	Товариство з обмеженою відповідальністю "Богдан-Авто Харків» (Україна)	37660035	Здійснює контроль за діяльністю Товариства з часткою в оплаченому статутному капіталі -11%
8	Товариство з обмеженою відповідальністю "Богдан-Авто Черкаси» (Україна)	37787336	Здійснює контроль за діяльністю Товариства з часткою в оплаченому статутному капіталі -11%
9	Товариство з обмеженою відповідальністю "Богдан-Авто Чернігів» (Україна)	37804733	Здійснює контроль за діяльністю Товариства з часткою в оплаченому статутному капіталі -11%
10	Товариство з обмеженою відповідальністю "Богдан-Авто» (Україна)	37176517	Здійснює контроль за діяльністю Товариства з часткою в оплаченому статутному капіталі -11%
11	Товариство з обмеженою відповідальністю "Богдан – Логістик» (Україна)	35755009	Здійснює контроль за діяльністю Товариства з часткою в оплаченому статутному капіталі -11%
12	Товариство з обмеженою відповідальністю "Буг Авто» (Україна)	39202627	Здійснює контроль за діяльністю Товариства з часткою в оплаченому статутному капіталі -24,50%
13	Товариство з обмеженою відповідальністю "Хюмер Україна» (Україна)	33639109	Здійснює контроль за діяльністю Товариства з часткою в оплаченому статутному капіталі -11%



14	Товариство з обмеженою відповідальністю «Проектування, Будівництво, Сервіс» інженерно-будівельна компанія» (Україна)	32347809	Здійснює контроль за діяльністю Товариства з часткою в оплаченому статутному капіталі – 24,33%
15	Товариство з обмеженою відповідальністю "УКОН» (Україна)	33282890	Здійснює контроль за діяльністю Товариства з часткою в оплаченому статутному капіталі – 25,69%
16	Товариство з обмеженою відповідальністю "Укр - Компост» (Україна)	32277675	Здійснює контроль за діяльністю Товариства з часткою в оплаченому статутному капіталі – 100%
17	Товариство з обмеженою відповідальністю «Черкаситехномаш» (Україна)	05470561	Здійснює контроль за діяльністю Товариства з часткою в оплаченому статутному капіталі - 24,50%
18	Приватне акціонерне товариство «Автомобільна Компанія «Богдан Моторс»	05808592	Здійснює контроль за діяльністю Товариства з часткою в оплаченому статутному капіталі - 23,54%
19	ПрАТ «Третій Карз»	05482469	Здійснює контроль за діяльністю Товариства з часткою в оплаченому статутному капіталі – 17,23%
20	ВАТ «Здолбуніський ЗНО»	05461415	Здійснює контроль за діяльністю Товариства з часткою в оплаченому статутному капіталі – 30%
21	Товариство з обмеженою відповідальністю «Хюндай Мотор Україна» (Україна)	33261252	Здійснює контроль за діяльністю Товариства з часткою в оплаченому статутному капіталі – 21,088666%
22	Товариство з обмеженою відповідальністю «Істейт Капітал» (Україна)	43838770	Здійснює контроль за діяльністю Товариства з часткою в оплаченому статутному капіталі – 22,135670%
23	ДП «АСЗ№1» АТ «АК «Богдан Моторс» (Україна)	21752230	Здійснює контроль за діяльністю Товариства з часткою в оплаченому статутному капіталі – 10,801666%
24	Товариство з обмеженою відповідальністю «Бас Мотор» (Україна)	37741291	Здійснює контроль за діяльністю Товариства з часткою в оплаченому статутному капіталі – 11,203666%
25	Товариство з обмеженою відповідальністю «Автомобільна група «Богдан» (Україна)	32347815	Здійснює контроль за діяльністю Товариства з часткою в оплаченому статутному капіталі – 10,555333%
26	ПАТ «ДОНЕЦЬК-ЛАДА»	13481225	Здійснює контроль за діяльністю Товариства з часткою в оплаченому статутному капіталі – 19,65%
27	Гуменюк Оксана Миколаївна	-----	Голова наглядової ради
28	Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Ф`южн	35363845	Компанія з управління активами



	Капітал Партнерз»		
29	Ганнопольський Дмитро Олександрович	-----	Директор компанії з управління активами

Перелік пов'язаних осіб станом на 31 грудня 2019 року

№ з/п	Найменування (П.І.Б.) пов'язаних осіб	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	Статус пов'язаної особи (п.14 ст. 1 Закону України «Про інститути спільного» від 05.07.2012 р.)
1	2	3	4
1	Товариство з обмеженою відповідальністю "Богдан-Авто Донецьк"	37789679	Здійснює контроль за діяльністю Товариства з часткою в оплаченому статутному капіталі - 11%
2	ПП «Іона»	3160607	Здійснює контроль за діяльністю Товариства з часткою в оплаченому статутному капіталі - 100%
3	Товариство з обмеженою відповідальністю "Богдан-Авто Київ»	37768349	Здійснює контроль за діяльністю Товариства з часткою в оплаченому статутному капіталі - 11%
4	Товариство з обмеженою відповідальністю "Богдан-Авто Кіровоград» (Україна)	37795902	Здійснює контроль за діяльністю Товариства з часткою в оплаченому статутному капіталі - 11%
5	Товариство з обмеженою відповідальністю "Богдан-Авто Рівне» (Україна)	37796948	Здійснює контроль за діяльністю Товариства з часткою в оплаченому статутному капіталі - 11%
6	Товариство з обмеженою відповідальністю "Богдан-Авто Суми» (Україна)	37784932	Здійснює контроль за діяльністю Товариства з часткою в оплаченому статутному капіталі - 11%
7	Товариство з обмеженою відповідальністю "Богдан-Авто Вінниця» (Україна)	37663769	Здійснює контроль за діяльністю Товариства з часткою в оплаченому статутному капіталі - 11%
8	Товариство з обмеженою відповідальністю "Богдан-Авто Запоріжжя» (Україна)	37708102	Здійснює контроль за діяльністю Товариства з часткою в оплаченому статутному капіталі - 11%
9	Товариство з обмеженою відповідальністю "Богдан-Авто Івано-Франківськ (Україна)	37582219	Здійснює контроль за діяльністю Товариства з часткою в оплаченому статутному капіталі - 11%
10	Товариство з обмеженою відповідальністю	37664998	Здійснює контроль за діяльністю Товариства з часткою в



	"Богдан-Авто Кривий Ріг (Україна)		оплаченому статутному капіталі - 11%
11	Товариство з обмеженою відповідальністю "Богдан-Авто Луганськ (Україна)	37706021	Здійснює контроль за діяльністю Товариства з часткою в оплаченому статутному капіталі - 11%
12	Товариство з обмеженою відповідальністю "Богдан-Авто Луцьк (Україна)	37706964	Здійснює контроль за діяльністю Товариства з часткою в оплаченому статутному капіталі - 11%
13	Товариство з обмеженою відповідальністю "Богдан-Авто Одеса (Україна)	37810464	Здійснює контроль за діяльністю Товариства з часткою в оплаченому статутному капіталі - 11%
14	Товариство з обмеженою відповідальністю "Богдан-Авто Ужгород(Україна)	37809071	Здійснює контроль за діяльністю Товариства з часткою в оплаченому статутному капіталі - 11%
15	Товариство з обмеженою відповідальністю "Богдан-Авто Харків (Україна)	37660035	Здійснює контроль за діяльністю Товариства з часткою в оплаченому статутному капіталі - 11%
16	Товариство з обмеженою відповідальністю "Богдан-Авто Черкаси(Україна)	37787336	Здійснює контроль за діяльністю Товариства з часткою в оплаченому статутному капіталі - 11%
17	Товариство з обмеженою відповідальністю "Богдан-Авто Чернівці(Україна)	37722415	Здійснює контроль за діяльністю Товариства з часткою в оплаченому статутному капіталі - 11%
18	Товариство з обмеженою відповідальністю "Богдан-Авто Чернігів (Україна)	37804733	Здійснює контроль за діяльністю Товариства з часткою в оплаченому статутному капіталі - 11%
19	Товариство з обмеженою відповідальністю "Богдан-Авто (Україна)	37176517	Здійснює контроль за діяльністю Товариства з часткою в оплаченому статутному капіталі - 11%
20	Товариство з обмеженою відповідальністю "Богдан – Логістик» (Україна)	35755009	Здійснює контроль за діяльністю Товариства з часткою в оплаченому статутному капіталі - 11%
21	Товариство з обмеженою відповідальністю "Буг-Авто» (Україна)	39202627	Здійснює контроль за діяльністю Товариства з часткою в оплаченому статутному капіталі - 11%
22	Товариство з обмеженою відповідальністю "Хюмер Україна» (Україна)	33639109	Здійснює контроль за діяльністю Товариства з часткою в оплаченому статутному капіталі -



			11%
23	Товариство з обмеженою відповідальністю Проектування , Будівництво, Сервіс»ІБК» (Україна)	32347809	Здійснює контроль за діяльністю Товариства з часткою в оплаченому статутному капіталі - 24,33%
24	Товариство з обмеженою відповідальністю «Промакс » (Україна)	39012537	Здійснює контроль за діяльністю Товариства з часткою в оплаченому статутному капіталі – 24,99%
25	Товариство з обмеженою відповідальністю "УКОН» (Україна)	33282890	Здійснює контроль за діяльністю Товариства з часткою в оплаченому статутному капіталі – 25,69%
26	Товариство з обмеженою відповідальністю "Укр - Компост» (Україна)	32277675	Здійснює контроль за діяльністю Товариства з часткою в оплаченому статутному капіталі – 100%
27	Товариство з обмеженою відповідальністю «Черкаситехномаш» (Україна)	05470561	Здійснює контроль за діяльністю Товариства з часткою в оплаченому статутному капіталі - 24,5%
28	Товариство з обмеженою відповідальністю « АТ АК Богдан Моторс»	05808592	Здійснює контроль за діяльністю Товариства з часткою в оплаченому статутному капіталі - 23,96%
29	ПАТ «Третій Карз»	05482469	Здійснює контроль за діяльністю Товариства з часткою в оплаченому статутному капіталі – 17,23%
30	Товариство з обмеженою відповідальністю «Хюндай Мотор Україна» (Україна)	33261252	Здійснює контроль за діяльністю Товариства з часткою в оплаченому статутному капіталі – 24,97044%
31	Товариство з обмеженою відповідальністю «Богдан Індустрія» (Україна)	33104370	Здійснює контроль за діяльністю Товариства з часткою в оплаченому статутному капіталі – 25,40699%
32	ДП «АСЗ№1» АТ «АК «Богдан Моторс» (Україна)	21752230	Здійснює контроль за діяльністю Товариства з часткою в оплаченому статутному капіталі – 12,84371%
33	Товариство з обмеженою відповідальністю «Бас Мотор» (Україна)	37741291	Здійснює контроль за діяльністю Товариства з часткою в оплаченому статутному капіталі – 12,85940%
34	Товариство з обмеженою відповідальністю «Автомобільна група «Богдан» (Україна)	32347815	Здійснює контроль за діяльністю Товариства з часткою в оплаченому статутному капіталі –



			12,11525%
35	Гуменюк Оксана Миколаївна	-----	Голова наглядової ради
36	Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Ф`южн Капітал Партнерз»	35363845	Компанія з управління активами
37	Ганапольський Дмитро Олександрович	-----	Директор компанії з управління активами

2) Операції з пов'язаними особами:

Пов'язана особа	Вартість операцій за 2019 рік, тис. грн.	Вартість операцій за 2020 року, тис. грн.	Документ	Характер операцій
Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Ф`южн Капітал Партнерз»	165	180	Акт виконаних робіт	Винагорода КУА
Голова наглядової ради - Гуменюк Оксана Миколаївна	118	118	Розрахунково-платіжна відомість	Заробітна плата та відповідні нарахування
Член наглядової ради – Ключ Сергій Олександрович	111	102	Розрахунково-платіжна відомість	Договір ЦПХ
Член наглядової ради – Тітенко Лариса Михайлівна	43	112	Розрахунково-платіжна відомість	Договір ЦПХ
Член наглядової ради – Тарасенко Єкатерина Сергіївна	69	-	Розрахунково-платіжна відомість	Договір ЦПХ
Член наглядової ради – Лопушенко Юлія Вікторівна	-	9	Розрахунково-платіжна відомість	Договір ЦПХ

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

Пов'язана особа	Сальдо на 01.01.2020 року		Сальдо на 31.12.2020 року		Характер залишків по операціях
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Ф`южн Капітал Партнерз»		500	-	390	Винагорода КУА



Голова наглядової ради - Гуменюк Оксана Миколаївна	-	-	-	-	Заробітна плата та відповідні нарахування
Член наглядової ради – Клюс Сергій Олександрович	-	-	-	-	Договір ЦПХ
Член наглядової ради – Тітенко Лариса Михайлівна	-	-	-	-	Договір ЦПХ

У 2020 році з Членами Наглядової Ради були укладені договори цивільно-правового характеру які регулювали відносини між Товариством та Членом Наглядової ради. Фіксована винагорода (основна), розмір якої встановлювалася за календарний місяць. У 2020 році нараховано по договорам ЦПХ 341 тис. грн.

Фактичний розмір винагороди компанії з управління активами встановлюється на рівні 0,1% від вартості чистих активів Фонду за рік, але не більше 15 тис. грн. з розрахунку за місяць станом на останній календарний день розрахункового місяця. Винагорода КУА за 2020 рік склала 180,0 тис. грн.

Протягом звітного року Товариство не здійснювало операції з пов'язаними сторонами - як з реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) так і з їх придбання

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

Станом на 31 грудня 2020 року безнадійної або простроченої заборгованості за операціями з пов'язаними особами немає.

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

Розкриття інформації про події після дати Балансу

При складанні фінансової звітності Товариства враховує події, що відбулися після звітної дати і відображує їх у фінансовій звітності відповідно до МСБО 10 «Події після звітного періоду».

Відповідно до засад, визначених МСБО 10 «Події після звітного періоду» щодо подій після дати балансу, події, що потребують коригування активів та зобов'язань Товариства, відсутні.

Товариство повідомляє, що подій, які виникли після звітної дати та які б могли вплинути на фінансовий стан, результати діяльності та рух коштів Товариства між датою балансу і датою затвердження керівництвом фінансової звітності, підготовленої до оприлюднення, не відбувалось.

Основні відомості про Товариство

Назва атрибута	Значення
Найменування юридичної особи, у тому числі скорочене (за наявності)	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "БОГДАН-КАПІТАЛ" (ПАТ "ЗНВКІФ "БОГДАН-КАПІТАЛ")
Організаційно-правова форма	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО



Назва атрибута	Значення
Назва юридичної особи	"ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "БОГДАН-КАПІТАЛ"
Ідентифікаційний код юридичної особи	36047620
Місцезнаходження юридичної особи	Україна, 04176, місто Київ, ВУЛИЦЯ ЕЛЕКТРИКІВ, будинок 29-А
Розмір статутного (складеного) капіталу (пайового фонду)	Розмір : 300000000,00 грн.
Перелік засновників (учасників) юридичної особи, у тому числі частки кожного із засновників (учасників); прізвище, ім'я, по батькові за наявності, країна громадянства, місце проживання, якщо засновник – фізична особа; найменування, країна резидентства, місцезнаходження та ідентифікаційний код, якщо засновник – юридична особа	акціонери згідно реєстру., Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 300000000 КІНЦЕВИЙ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК (КОНТРОЛЕР) ЮРИДИЧНОЇ ОСОБИ - ВІДСУТНІЙ ПО ПРИЧИНІ ВІДСУТНОСТІ ФІЗИЧНИХ ОСІБ ЯКІ ВОЛОДІЮТЬ 25% У СТАТУТНОМУ КАПІТАЛІ.
Види діяльності	64.30 Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти (основний); 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.; 66.11 Управління фінансовими ринками; 68.10 Купівля та продаж власного нерухомого майна
Відомості про керівника юридичної особи, про інших осіб, які можуть вчиняти дії від імені юридичної особи, у тому числі підписувати договори, подавати документи для державної реєстрації тощо: прізвище, ім'я, по батькові (за наявності), дані про наявність обмежень щодо представництва юридичної особи	ГУМЕНЮК ОКСАНА МИКОЛАЇВНА (Голова наглядової ради з 01 листопада 2018 року до 01 листопада 2021 року) - керівник Відомості відсутні
Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі про проведення державної реєстрації юридичної особи – у разі, коли державна реєстрація юридичної особи була проведена після набрання чинності Законом України "Про державну реєстрацію юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців"	Дата запису: 25.07.2008 Номер запису: 10711020000024912
Місцезнаходження реєстраційної справи	Подільська районна в місті Києві державна адміністрація
Інформація для здійснення зв'язку	Телефон 1: 380443517758

Професійну депозитарну діяльність депозитарію цінних паперів Товариства здійснює Публічне акціонерне товариство «Національний депозитарій України» (ЄДРПОУ 30370711, 04071, м. Київ, Нижній Вал 17/8) згідно договору від 15.09.2014 р. № ОВ-5471.

Професійну депозитарну діяльність з обслуговування рахунку в цінних паперах Товариства здійснює АБ «Укргазбанк» (ЄДРПОУ 23697280, 03087, м. Київ, вул. Єреванська,1), згідно договору № 40005030/15 від 06.10.2015 р., на підставі ліцензії НКЦПФР серія АЕ № 263236 від 28.08.13 р.

Управління активами Фонду здійснює Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Ф'южн Капітал Партнерз», згідно ліцензії НКЦПФР серія АЕ № 185492 від 20.03.2013 р. у відповідності із Договором від 27.04.2016 р. № 5/УА-16.

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

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



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

Голова Наглядової ради ПАТ «ЗНВКІФ «БОГДАН-КАПІТАЛ» – Гуменюк Оксана Миколаївна з початку перевіряємого періоду до кінця перевіряємого періоду;

а також:

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

Для здійснення аудиту фінансової звітності були використані наступні документи Товариства:

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

III. Основні відомості про аудиторську фірму

Повна назва:	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська компанія «ЗЕЛЛЕР».
Код ЄДРПОУ	31867227
Місцезнаходження:	01033 м. Київ, вул. Шота Руставелі, 31-Б, офіс 26
Фактичне місцезнаходження	01033 м. Київ, вул. Шота Руставелі, 31-Б, офіс 26
Реєстраційні дані:	Зареєстровано Печерською районною в м. Києві Державною адміністрацією 19 лютого 2002 р. за N 1 070 120 0000 017608.
Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які надають аудиторські послуги	Включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності за № 2904. Компанія включена до Розділу СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЯКІ МАЮТЬ ПРАВО ПРОВОДИТИ ОBOB'ЯЗКОВИЙ АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ https://www.apu.com.ua/subjekty-audytorskoi-dijalnosti-jaki-majut-pravo-provodyty-obovjazkovyj-audit-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
Інформація про аудитора	Ганенко Андрій Васильович - сертифікат аудитора Серія «А» N 003610, виданий на підставі рішення Аудиторської палати України від 29 січня 1999 р. за N 74, номер реєстрації у Реєстрі 100413. Ганенко Андрій Андрійович - сертифікат аудитора Серія «А» N 007869, виданий на підставі рішення Аудиторської палати України від 12 липня 2018 р. за N 363/2, номер реєстрації у Реєстрі 100415.
Контактний телефон	(067) 465-33-44, (050) 203-52-66

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:



Дата і номер договору на проведення аудиту

Договір № 18/02 від 19 лютого 2021 року.

Дата початку і дата закінчення проведення аудиту

«19» лютого 2021 року – «22» березня 2021 року.

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

Ключовий партнер з аудиту

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

А. А. Ганенко

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

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

А. В. Ганенко



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

«22» березня 2020 року