

Аудиторська фірма УкрЗахідАудит

Свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності
№0541 від 26.01.2001р. (дійсне до 24.09.2020 р.)

адреса: 79011, м. Львів, вул. І. Рутковича, 7, офіс 11а тел (+032) 225-68-70, тел / факс (+032) 225-68-80

e-mail: UkrZahidAudit@mail.lviv.ua; офіційний сайт: www.uza-audit.com.ua

п / рахунок № 26000149012201 у АТ "Експрес - банк", м. Київ, МФО 322959

ЄДРПОУ 20833340, КОАТУУ 4610136300, КОПФГ 240

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

щодо річної фінансової звітності Приватного акціонерного товариства
"Прикарпатська інвестиційна компанія "ПРІНКОМ"
станом на 31 грудня 2016 року

Адресати аудиторського висновку:

Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку;

Загальні збори акціонерів,

Наглядова рада ПрАТ "ПРІНКОМ".

1. Звіт щодо фінансової звітності

Вступний параграф

Повне найменування: Приватне акціонерне товариство "Прикарпатська інвестиційна компанія "ПРІНКОМ".

Код за ЄДРПОУ: 20542223.

Види діяльності за КВЕД: управління фондами (КВЕД – 66.30).

Серія, номер, дата видачі та термін чинності ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів – діяльності з управління активами інституційних інвесторів: АД № 034306 від 03.04.2012 р., термін дії ліцензії з 08.04.2012 р. необмежений.

Перелік інституційних інвесторів, активи яких перебувають в управлінні компанії з управління активами: Відкритий недержавний пенсійний фонд «Прикарпаття»; Венчурний пайовий інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу «Казна-Інвест» (надалі – ВПФНВЗ); ВПФНВЗ «СтартБуд-Інвест»; Пайовий інвестиційний фонд «Прінком-Фонд» диверсифікованого виду інтервального типу ПрАТ «Прикарпатська інвестиційна компанія «Прінком»; Пайовий інвестиційний фонд «Прінком-Збалансований» диверсифікованого виду інтервального типу ПрАТ «Прикарпатська інвестиційна компанія «Прінком»; Публічне акціонерне товариство «Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд «ТВІЙ ВЛАСНИЙ ДІМ».

Місцезнаходження: 76019, Івано-Франківська обл., м. Івано-Франківськ, вул. Василянок, буд. 22, офіс 300.

Ми провели аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "Прикарпатська інвестиційна компанія "ПРІНКОМ" (надалі – КОМПАНІЯ), що додається, яка включає баланс (звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2016 року, звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2016 рік, звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2016 рік, звіт про власний капітал за 2016 рік, примітки до річної фінансової звітності за 2016 рік, а також стислий виклад облікової політики та іншу пояснювальну інформацію щодо фінансової звітності КОМПАНІЇ.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал КОМПАНІЇ, на який покладено обов'язок зі складання фінансової звітності, несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення цих фінансових звітів, що складені відповідно до застосованої концептуальної основи фінансової звітності (Міжнародних стандартів фінансової звітності, Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 р. № 996-XIV), а також за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визнає необхідним для складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів нашої аудиторської перевірки.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, що прийняті в якості національних згідно з рішенням Аудиторської палати України від 29.12.2015 р. № 320/1, зокрема Міжнародних стандартів аудиту 700 "Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності", 705 "Модифікація думки у звіті незалежного аудитора", 706 "Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора", а також Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (надалі – НКЦПФР) "Про затвердження Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами" від 11.06.2013 р. № 991, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 05.07.2013 р.

за № 1119/23651. Ці стандарти та рішення, а також інші нормативно-правові документи вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум та розкриття інформації у фінансовій звітності. Відбір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю КОМПАНІЇ. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримані достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Висловлення думки

На нашу думку, фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан КОМПАНІЇ станом на 31 грудня 2016 р., її фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що минув на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності в редакції, що офіційно оприлюднена на веб-сайті Міністерства фінансів України.

2. Звіт про інші правові та регуляторні вимоги

2.1. Висловлення думки щодо відповідності розміру статутного та власного капіталу вимогам законодавства України

2.1.1. Статутний капітал КОМПАНІЇ на день подання документів для отримання ліцензії (03.04.2012) складав 9 000 000,00 грн. і поділений на 90 000 000 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,10 грн. Розмір статутного капіталу КОМПАНІЇ в сумі 9 000 000,00 грн. відповідає вимогам пункту 3 Глави I "Умови отримання компанією з управління активами ліцензії на провадження професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами)" Розділу 2 " Умови отримання ліцензії на провадження професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних

інвесторів (діяльності з управління активами)" Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами)", затверджених Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку України (ДКЦПФР) від 26.05.2006 р. № 49/60, зареєстровано в Міністерстві юстиції України 24.07.2006 р. № 864/12738.

2.1.2. Власний капітал КОМПАНІЇ станом на 31.12.2016 р. складає 11 795 000,00 грн., що відповідає п.12 Глави 3 "Умови провадження компанією з управління активами професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами)" Розділу 2 "Умови отримання ліцензії та провадження професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами) компанією з управління активами" Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами), затверджених рішенням НКЦПФР від 23.07.2013 року № 1281, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 12.09.2013 р. за № 1576/24108.

2.2. Висловлення думки щодо розкриття інформації про активи, зобов'язання та чистий прибуток (збиток)

2.2.1. КОМПАНІЯ на дату Балансу має власні основні засоби, залишкова вартість яких становить 24 тис. грн., що на 23 тис. грн. більше, ніж у 2015 р. Оцінка та критерії визнання основних засобів в загальному відповідають вимогам МСБО 16 "Основні засоби".

Аналітичний та синтетичний облік основних засобів КОМПАНІЇ, а також їх класифікація по групах відповідає вимогам МСБО 16 "Основні засоби".

Інвентаризація основних засобів проведена в КОМПАНІЇ згідно наказу "Про проведення щорічної інвентаризації" від 20.10.2016 р. № 9 на виконання Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 р. № 996-XIV, постанови Кабінету Міністрів України "Про затвердження порядку подання фінансової звітності" від 28.02.2000 р. № 419 та Положення про інвентаризацію активів та зобов'язань, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 02.09.2014 р. № 879.

Протягом 2016 р. в КОМПАНІЇ нарахування амортизації основних засобів проводилося прямолінійним методом, що передбачено обліковою політикою КОМПАНІЇ та нормами Податкового кодексу України. Методика розрахунку

суми зносу відповідає вимогам МСБО 16 "Основні засоби" та ст. 138.3 Податкового кодексу України від 2 грудня 2010 року № 2755-VI з наступними змінами і доповненнями, а також обраній обліковій політиці.

2.2.2. КОМПАНІЯ на дату Балансу має нематеріальні активи, які на дату балансу повністю зношені. Для відображення накопиченої амортизації нематеріальних активів у бухгалтерському обліку було застосовано прямолінійний метод, що відповідає вимогам МСБО 38 "Нематеріальні активи", обліковій політиці КОМПАНІЇ та ст. 138.3 Податкового кодексу України.

2.2.3. Оцінка та визнання фінансових інвестицій на дату Балансу здійснені КОМПАНІЄЮ відповідно до вимог МСБО 28 "Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства".

На дату Балансу у складі довгострокових фінансових інвестицій обліковуються інші фінансові інвестиції на загальну суму 4 528 тис. грн., що не змінилися у порівнянні з 2015 р.

На дату Балансу у складі поточних фінансових інвестицій обліковуються фінансові інвестиції на загальну суму 4 125 тис. грн., що на 14 тис. грн. менше у порівнянні з 2015 р.

2.2.4. Визнання та оцінка дебіторської заборгованості у КОМПАНІЇ здійснюється у відповідності з вимогами МСБО 32 "Фінансові інструменти: подання", МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка", з урахуванням особливостей оцінки та розкриття інформації щодо дебіторської заборгованості встановлених іншими МСБО(МСФЗ).

На дату Балансу у складі довгострокової дебіторської заборгованості обліковується заборгованість за безпроцентними позиками, виданими КОМПАНІЄЮ та договорами купівлі-продажу фінансових активів на строк більше одного року у сумі 3 016 тис. грн., що на 77 тис. грн. менше, ніж у 2015 р.

На дату Балансу у складі дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги обліковується заборгованість по винагородах КОМПАНІЇ (ВНПФ "Прикарпаття", ВПФНЗ "Казна-інвест", ВПФНЗ "СтартБуд-інвест", ПФ "Прінком-збалансовний", ПФ "Прінком-фонд", ПАТ "ТВІЙ ВЛАСНИЙ ДІМ") у сумі 96 тис. грн., що на 75 тис. грн. більше, ніж у 2015 р.

Резерв сумнівних боргів у КОМПАНІЇ протягом звітного періоду не створювався.

У складі іншої поточної дебіторської заборгованості обліковується заборгованість у сумі 4,00 тис. грн., що на 3 тис. грн. більше, ніж у 2015 р.

2.2.5. Гроші та їх еквіваленти, відображені у складі оборотних активів КОМПАНІЇ, на звітну дату склали 47,00 тис. грн. (кошти на поточних рахунках в

національній валюті – 38 тис. грн., кошти на поточних рахунках в іноземній валюті – 9 тис. грн.), що на 15 тис. грн. менше, ніж у 2015 р. Це підтверджено даними банківських виписок з рахунків КОМПАНІЇ у банківських установах на звітну дату.

2.2.6. Визнання, облік та оцінка зобов'язань протягом 2016 р. та на дату Балансу в загальному здійснювалась в КОМПАНІЇ відповідно до вимог МСБО 32 "Фінансові інструменти: подання", МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка".

2.2.7. Поточні зобов'язання і забезпечення (розділ III Пасиву Балансу) КОМПАНІЇ складають 45,00 тис. грн., що становить 0,4 % від загальної суми пасивів.

До складу поточних зобов'язань КОМПАНІЇ віднесено:

- поточну заборгованість за товари, роботи, послуги у сумі 25 тис. грн., що на 14 тис. грн. менше, ніж у 2015 р.;
- поточну заборгованість за розрахунками з бюджетом у сумі 2 тис. грн. (у тому числі з податку на прибуток), що на 1 тис. грн. менше, ніж у 2015 р.;
- інші поточні зобов'язання у сумі 18 тис. грн., що на 2 тис. грн. менше, ніж у 2015 р.

2.2.8. Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2016 року у КОМПАНІЇ становить 2 003,00 тис. грн., що узгоджується із залишками нерозподіленого прибутку на початок звітної року (2 003,00 тис. грн.), сумою прибутку, відображеного у звіті про фінансові результати (звіті про сукупний дохід) за 2016 р. (0,00 тис. грн.), який визначений згідно з вимогами МСБО 1 "Подання фінансової звітності" та сумою відрахувань до резервного капіталу з прибутку за 2015 р. (2,00 тис. грн.).

2.2.9. Порівняння вартості чистих активів із розміром статутного капіталу КОМПАНІЇ свідчить про їх відповідність вимогам ст. 144 Цивільного кодексу України (чисті активи КОМПАНІЇ станом на звітну дату складають 11 795 тис. грн., а розмір статутного капіталу – 9 000 тис. грн.).

Порівняння вартості чистих активів із мінімальним розміром статутного капіталу згідно з законодавством свідчить про їх відповідність вимогам ст. 144 Цивільного кодексу України.

2.2.10. Доходи КОМПАНІЇ, відображені у Звіті по фінансові результати за 2016 р., визначаються відповідно до вимог МСБО (МСФЗ).

Оцінка та критерії визнання витрат КОМПАНІЇ протягом 2016 р. відповідають вимогам МСБО (МСФЗ).

Відображені у Звіті про фінансові результати доходи, витрати та балансовий

прибуток (збиток) КОМПАНІЇ відповідають даним аналітичного та синтетичного обліку.

2.2. Висловлення думки щодо формування та сплати статутного капіталу

Заявлений та сплачений статутний капітал КОМПАНІЇ на звітну дату складає 9 000 000,00 грн., який поділений на 90 000 000 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,10 грн. кожна. Розмір статутного капіталу, що відображений у фінансовій звітності КОМПАНІЇ на дату Балансу, відповідає розміру, що визначений новою редакцією статуту КОМПАНІЇ, затвердженою загальними зборами акціонерів ПрАТ “Прикарпатська інвестиційна компанія “ПРІНКОМ” (протокол № 1/2013 від 29.03.2013 року) та зареєстрованою 02.04.2013 року за № 11191050024000297.

На дату Балансу статутний капітал КОМПАНІЇ сплачено повністю.

Станом на 29.04.1994 р. статутний капітал КОМПАНІЇ складав 1 000 грн. (одна тисяча грн. 00 коп.), сформований *1-ою емісією акцій*, був поділений на 10 000 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 0,1 грн. (свідectво про реєстрацію випуску цінних паперів, реєстраційний № 170/1/94 від 29.04.1994 р.). Статутний капітал був повністю сплачений грошовими коштами.

Перше збільшення статутного капіталу КОМПАНІЇ за рахунок *2-ої емісії акцій* на суму 30 000,00 грн. (тридцять тисяч грн. 00 коп.) до 31 000,00 грн. (тридцять однієї тисячі грн. 00 коп.) зареєстровано у встановленому порядку 01.11.1994 р. (свідectво про реєстрацію випуску цінних паперів, реєстраційний № 406/1/94 від 01.11.1994 р.). Статутний капітал був повністю сплачений грошовими коштами.

Друге збільшення статутного капіталу КОМПАНІЇ за рахунок *3-ої емісії акцій* на суму 359 100,00 грн. (триста п'ятдесят дев'ять тисяч сто грн. 00 коп.) до 390 100,00 грн. (триста дев'яносто тисяч сто грн. 00 коп.) зареєстровано у встановленому порядку 19.02.1997 р. (свідectво про реєстрацію випуску цінних паперів, реєстраційний № 145/1/97 від 19.02.1997 р.). Статутний капітал був повністю сплачений грошовими коштами.

Третє збільшення статутного капіталу КОМПАНІЇ за рахунок *4-ої емісії акцій* на суму 1 499 900,00 грн. (один мільйон чотириста дев'яносто дев'ять тисяч дев'ятсот грн. 00 коп.) до 1 890 000,00 грн. (одного мільйона вісімсот дев'яносто тисяч грн. 00 коп.) зареєстровано у встановленому порядку

11.12.2003 р. (свідоцтво про реєстрацію випуску цінних паперів, реєстраційний № 622/1/03 від 11.12.2003 р.). Статутний капітал був повністю сплачений грошовими коштами.

Четверте збільшення статутного капіталу КОМПАНІЇ за рахунок 5-ої емісії акцій на суму 1 110 000,00 грн. (один мільйон сто десять тисяч грн. 00 коп.) до 3 000 000,00 грн. (трих мільйонів грн. 00 коп.) зареєстровано у встановленому порядку 11.12.2003 р. (свідоцтво про реєстрацію випуску цінних паперів, реєстраційний № 622/1/03 від 11.12.2003 р.). Статутний капітал був повністю сплачений грошовими коштами.

П'яте збільшення статутного капіталу КОМПАНІЇ за рахунок 6-ої емісії акцій на суму 6 000 000,00 грн. (шість мільйонів тисяч грн. 00 коп.) до 9 000 000,00 грн. (дев'ять мільйонів грн. 00 коп.) відбулось згідно протоколу загальних зборів акціонерів № 1/208 від 14.03.2008 р., зареєстровано у встановленому порядку 14.04.2010 р. (свідоцтво про реєстрацію випуску акцій, реєстраційний № 85/1/10 від 14.04.2010 р.). Статутний капітал був повністю сплачений грошовими коштами..

2.4. Висловлення думки щодо відповідності резервного фонду установчим документам

Резервний капітал КОМПАНІЇ на дату Балансу становить 758,00 тис. грн. Порядок формування резервного капіталу відповідає вимогам статуту КОМПАНІЇ, що був затверджений загальними зборами акціонерів ПрАТ "Прикарпатська інвестиційна компанія "ПРІНКОМ" (протокол № 1/2013 від 29.03.2013 року) та зареєстрованою 02.04.2013 року за № 11191050024000297. Розмір відрахувань до резервного капіталу у 2016 р. становить 2 тис. грн. та відповідає вимогам статуту КОМПАНІЇ (розмір щорічних відрахувань не може бути менше 5 % суми чистого прибутку КОМПАНІЇ).

2.5. Висловлення думки щодо дотримання вимог нормативно-правових актів НКЦПФР, що регулюють порядок складання та розкриття інформації КОМПАНІЇ, яка здійснює управління активами інституційних інвесторів

Станом на 31.12.2016 р. КОМПАНІЯ дотримується вимог наступних нормативно-правових актів НКЦПФР, що регулюють порядок складання та розкриття інформації:

- Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому

ринку (ринку цінних паперів) – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами), затверджених рішенням НКЦПФР від 23.07.2013 р. № 1281 (Глава 3 “Умови провадження компанією з управління активами професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами)” Розділу II “Умови отримання ліцензії та провадження професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами) компанією з управління активами”);

- Положення про порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами та особами, що здійснюють управління активами недержавних пенсійних фондів, та подання відповідних документів до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, затвердженого рішенням НКЦПФР від 02.10.2012 р. № 1343;

- Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, затвердженого рішенням НКЦПФР від 01.10.2015 р. № 1597;

- Порядку формування та ведення державного реєстру фінансових установ, які надають фінансові послуги на ринку цінних паперів, затвердженого рішенням НКЦПФР від 03.12.2015 р. № 2030;

- Принципів корпоративного управління, затверджених рішенням ДКЦПФР від 24.01.2008 р. № 52, та ін.

2.6. Висловлення думки щодо системи внутрішнього аудиту (контролю)

У КОМПАНІЇ здійснюється внутрішній аудит. Для проведення внутрішнього аудиту (контролю) в КОМПАНІЇ запроваджена посада внутрішнього аудитора, який призначається Наглядовою радою. Цілі діяльності, основні завдання та функції, принципи діяльності, права та обов’язки, обсяги та напрями роботи, проведення внутрішнього аудиту (контролю) та оформлення результатів перевірки, координація діяльності, взаємовідносини із зовнішніми аудиторами, відповідальність та підзвітність служби внутрішнього аудиту (контролю) КОМПАНІЇ регулюється Положенням про службу внутрішнього аудиту (контролю), затвердженим Наглядовою радою КОМПАНІЇ (протокол № 11/К від 25.07.2014 р.).

2.7. Висловлення думки щодо стану корпоративного управління

Управління КОМПАНІЄЮ здійснюють такі її органи: Загальні збори акціонерів, Наглядова рада, Директор та Ревізор. Стан управління КОМПАНІЄЮ

відповідає Закону України "Про акціонерні товариства" від 17 вересня 2008 року № 514-VI.

2.8. Допоміжна інформація

2.8.1. У процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності КОМПАНІЇ нами встановлені наступні власники КОМПАНІЇ:

Група	Повне найменування юридичної особи – власника (акціонера, учасника) КОМПАНІЇ чи прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи – власника (акціонера, учасника) КОМПАНІЇ	Ідентифікаційний код юридичної особи – власника заявника або реєстраційний номер облікової картки платника податків (за наявності)	Місцезнаходження юридичної особи чи паспортні дані фізичної особи, про яку подається інформація (серія і номер паспорта, дата видачі та найменування органу, що його видав)	Частка в статутному капіталі заявника, %
А	Власники – фізичні особи	-	-	-
	Лютин Ярослав Васильович	3016615515	Серія СС №722783, виданий 08.04.1999 року Івано-Франківським МУВС МВС в Івано-Франківській обл.	94,2778
	Решта фізичних осіб – 85 чол.	-	-	1,0177
Б	Власники – юридичні особи			
1	Товариство з обмеженою відповідальністю «Онїкс-Іва»	24680821	76019, м. Івано-Франківськ, вул. Васильянок, 22	4,6185
2	Товариство з обмеженою відповідальністю «Промінком»	00467068	м. Київ, вул. Інститутська буд.25	0,0589
3	ВКФ "МАКДІ"	-	Російська федерація, м. Санкт-Петербург, пр. Бойцова буд. 4	0,0102
4	Електронна корпорація України "Укрелекор"	14308144	03110, м. Київ, вул. Івана Клименка, 25	0,0066
5	Товариство з обмеженою відповідальністю "Фактор"	00467647	79000, м. Львів, вул. Каховська буд. 8, кв. 49	0,0056
6	Товариство з обмеженою відповідальністю "Редакція "Галицькі контракти"	13796035	79000, м. Львів, вул. Зелена буд.109	0,0047
7	Закрите акціонерне товариство "МТМ"	01467857	76000, м. Івано-Франківськ, вул. Вовчинецька, буд. 206, кв.125	0,0001
	Усього:			100

2.8.2. У процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності КОМПАНІЇ нами встановлені такі пов'язані особи КОМПАНІЇ:

2.8.2.1. Інформація про пов'язаних осіб власників КОМПАНІЇ – фізичних осіб:

№ з/п	П.І.Б. фізичної особи – засновника КОМПАНІЇ та її прямих родичів, та інших пов'язаних осіб	Ідентифікаційний код або реєстраційний номер ОКПП	Ідентифікаційний код юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі пов'язаної особи, %	Посада в пов'язаній особі
1	Лютин Ярослав Васильович	3016615515	20542223	Приватне акціонерне товариство "Прикарпатська інвестиційна компанія "Прінком"	76019, м. Івано-Франківськ, вул. Васильянок, будинок 22, офіс 300	94,2778	Головний бухгалтер
2	Лютин Василь Іванович – батько	2009005037	31729043	Товариство з обмеженою відповідальністю "Волинь-шифр"	35700, Рівненська обл. м. Здолбунів, вул. Шевченка, 1	20	-
3	Люта Ірина Ярославівна – мати	2125703267	30107405	Товариство з обмеженою відповідальністю "Едельвейс-нов"	76019, м. Івано-Франківськ, вул. Целевича, 11/9	30	-

2.8.2.2. Інформація про юридичних осіб, в яких КОМПАНІЯ бере участь:

N з/п	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повна назва юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному фонді (капіталі), %
1	00189138	Відкрите акціонерне товариство "Стрийський завод гумових виробів"	Львівська обл. м. Стрий, вул. Добрівлянська, 39	8,85
2	38026507	Товариство з обмеженою відповідальністю "Явір-Консалтинг"	77423, Україна, Івано-Франківська обл., Тисменицький р-н, с. Клузів, вул. Галицька, 9	51,14
3	22186790	Приватне акціонерне товариство "Страхова компанія "Галицька"	76018, м. Івано-Франківськ, вулиця Василянок, 22	5,57

2.8.1.3. Інформація про пов'язаних осіб керівника КОМПАНІЇ:

Прізвище, ім'я, по батькові керівника КОМПАНІЇ та його прямих родичів	Реєстраційний номер ОКПД	Частка в статутному капіталі пов'язаної особи, %	Посада в пов'язаній особі
Савицька Людмила Григорівна	2419802881	0	Директор

Нами встановлено, що документи, які підтверджують існування відносин і операцій з пов'язаними сторонами (зокрема, афілійованими особами), не виходять за межі нормальної діяльності КОМПАНІЇ.

2.8.2. У процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності КОМПАНІЇ, нами не встановлено події після дати Балансу, які не були відображені у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан.

2.8.3. Відповідно до Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, затвердженого рішенням НКЦПФР від 01.10.2015 р. № 1597, здійснено аналіз результатів пруденційних показників діяльності КОМПАНІЇ. Встановлено:

- розмір власних коштів КОМПАНІЇ складає 5 138 086,22 грн., що відповідає вимогам щодо мінімального розміру власних коштів КОМПАНІЇ – не менше 50 % від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законодавством для зазначеного виду професійної діяльності на фондовому ринку;
- норматив достатності власних коштів КОМПАНІЇ складає 52,65, що відповідає нормативному значенню, яке має бути не менше 0,5;
- коефіцієнт покриття операційного ризику КОМПАНІЇ складає 127,8131, що відповідає нормативному значенню, яке має бути не менше 0,5;
- коефіцієнт фінансової стійкості КОМПАНІЇ складає 0,99962, що відповідає нормативному значенню, яке має бути не менше 0,5.

2.8.4. Відповідно до МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності" аудиторський ризик суттєвого викривлення фінансової звітності, розрахований у робочих документах аудитора, ідентифікований та оцінений як низький та складається з: властивого ризику (низький рівень), ризик контролю (низький рівень) та ризик невиявлення (низький рівень).

2.9. Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування: Господарське товариство з обмеженою відповідальністю аудиторська фірма "УкрЗахідАудит". Код за ЄДРПОУ: 20833340.

Місцезнаходження: 79021, м. Львів, вул. Кульпарківська, б. 172, кв. 52

Фактичне місцезнаходження: 79011, м. Львів, вул. Рутковича, 7, офіс 11а.

Номер і дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого АПУ: Свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 0541 від 26.01.2001р., термін дії – до 24.09.2020 р.

Номер, серія, дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, виданого НКЦПФР: Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів П № 000373 від 25.03.2016 р., термін дії – до 24.09.2020 р.

Прізвище, ім'я, по батькові аудитора, який проводив аудиторську перевірку, та серія, номер, дата видачі сертифіката аудитора, виданого АПУ:

Корягін Максим Вікторович, сертифікат серії А № 003405 виданий 25.06.1998 р., термін дії – до 25.06.2017 р.

Озеран Володимир Олександрович, сертифікат серії А № 003519, виданий 25.06.1998 р., термін дії – до 25.06.2017 р.

2.10. Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Аудиторська перевірка проведена Аудиторською фірмою "УкрЗахідАудит" згідно договору № 33 від 23 листопада 2016 р.

Аудит було розпочато 30 січня 2017 р. та закінчено 14 лютого 2017 р., про що складений акт приймання-здачі виконаних робіт.

Фінансові звіти наведені у додатках.

Аудиторський висновок віддруковано у трьох примірниках, з яких два передано КОМПАНІЇ, один залишається Аудиторській фірмі.

Аудитор (сертифікат серії А № 003519)

В. О. Озеран

Виконавчий директор,
Аудитор (сертифікат серії А № 003405)

М. В. Корягін

М.П.

Аудиторський висновок наданий 14 лютого 2017 року

Вих. № 31.