

12. Опис бізнесу

Важливі події розвитку (в тому числі злиття, поділ, приєднання, перетворення, виділ)

"Прикарпатська інвестиційна компанія "ПРІНКОМ" створена і зареєстрована 23 лютого 1994 року за №360722 Виконавчим комітетом Івано-Франківської міської ради. Метою діяльності Компанії на час її створення було: - інвестиційна діяльність, акумулювання коштів(у тому числі приватизаційних паперів) населення та юридичних осіб і їх вкладання в акції підприємств України. -здійснення діяльності по становленню та розвитку цінних паперів в регіоні. Прикарпатська інвестиційна компанія"ПРІНКОМ" однією з перших в Івано-Франківській області отримала дозвіл МФУ за №442 від 21 жовтня 1994 року на здійснення діяльності по випуску та обігу цінних паперів та Дозвіл Фонду Державного майна України на здійснення комерційної діяльності з приватизаційними паперами. В серпні 1994 року з метою здійснення діяльності спільного інвестування було створено філію Прикарпатської інвестиційної компанії "ПРІНКОМ"- Закритий взаємний фонд "Прінком-Фонд". на протязі 1994-1998 років Фондом зібрано 40 тисяч майнових приватизаційних сертифікатів, за рахунок яких придбано акцій близько 250 підприємств. В 2000 році закритий взаємний фонд "Прінком-Фонд" перетворено у відкритий взаємний фонд "Прінком-Фонд". Положення про філію акціонерного товариства відкритого типу "Прикарпатська інвестиційна компанія "ПРІНКОМ"- відкритий взаємний фонд "Прінком-Фонд" зареєстровано 12 травня 2000 року в Івано-Франківському міськвиконкомі. У 2004 році "Прикарпатська інвестиційна компанія "ПРІНКОМ" на підставі закону про інститути спільного інвестування (від15.06.2001 р.) здійснила реорганізацію. Внаслідок чого здобула статус - Компанія з управління активами. На підставі отриманої ліцензії серії АБ № 113226 від 14.10.2004 року компанія може здійснювати діяльність з управління активами інститутів спільного інвестування та управління активами недержавних пенсійних фондів. (нова ліцензія АВ №581142 від 04.04.2011 року) Відкритий взаємний фонд перетворено в пайовий інвестиційний фонд "Прінком-Фонд" диверсифікованого виду інтервального типу "Прикарпатська інвестиційна компанія "ПРІНКОМ". Дата реєстрації- 30.07.2004 року. В 2005 році Компанія з управління активами заключила договір на управління активами Недержавного пенсійного фонду "Прикарпаття". У 2007 році Компанія зареєструвалася у державному реєстрі інститутів спільного інвестування пайовий інвестицій фонд "Прінком -Збалансований" інтервального типу диверсифікованого виду (свідоцтво № 221595) і здійснила випуск інвестиційних сертифікатів на суму 1 000 000,00 грн. У 2008 році зареєстровано збільшення випуску інвестиційних сертифікатів Пайового інвестиційного фонду "Прінком-Збалансований" до 10 000 000,00 грн.

В 2010 році згідно закону "Про акціонерні товариства" емітент переіменувався в Приватне акціонерне товариство. Емітент у 2010 році здійснив перевід акцій з документарної форми існування в бездокументарну.

В 2011 році Компанія створила Венчурний пайовий інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу "Казна-інвест" , Було зареєстровано випуск інвестиційних сертифікатів на суму 500 000 000,00 грн

Станом на 31.12.2011 року розміщено інвестиційних сертифікатів на суму 110 557 000 грн.

Організаційна структура емітента, дочірні підприємства, філії, представництва та інші відокремлені структурні підрозділи із зазначенням найменування та місцезнаходження, ролі та перспектив розвитку, зміни в організаційній структурі у відповідності з попереднім звітним періодом

1.Пайовий інвестиційний фонд "Прінком-Фонд" диверсифікованого виду інтервального типу Компанія з управління активами ПрАТ "Прикарпатська інвестиційна компанія "Прінком" діє згідно з регламентом Пайового інвестиційного фонду "Прінком-Фонд" диверсифікованого виду інтервального типу. 2.Пайовий інвестиційний фонд "Прінком -Збалансований" диверсифікованого виду інтервального типу АТВТ "Прикарпатська інвестиційна компанія "ПРІНКОМ" діє згідно регламенту пайового інвестиційного фонду "Прінком-Збалансований" диверсифікованого виду інтервального типу

3.Венчурний пайовий інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу "Казна-інвест"

ПрАТ "Прикарпатська інвестиційна компанія "Прінком" діє згідно з регламентом Венчурного пайового інвестиційного фонду недиверсифікованого виду закритого типу "Казна-інвест"

4.Бухгалтерія підпорядкована Директору ПрАТ "ПРІНКОМ" і діє в межах покладених на неї обов'язків. 5.Відділ звітності підпорядкований Директору Компанії. 6.Відділ управління інвестиціями підпорядкований Директору Компанії.

Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного періоду, умови та результати цих пропозицій

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ Версія 08.02.04 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХІІ

Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб відсутні

Опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо)

Сукупність принципів, методів, що використовуються Товариством при відображенні господарських операцій в бухгалтерському обліку і складання звітності відповідає вимогам національних стандартів бухгалтерського обліку.

Текст аудиторського висновку

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК

незалежної аудиторської фірми

"АУДИТ - СЕРВІС ІНК"

Звіт щодо фінансової звітності

приватного акціонерного товариства

"Прикарпатська інвестиційна компанія

"Прінком"

Загальним зборам акціонерів

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

Правлінню ПрАТ "Прінком"

м. Івано-Франківськ

14 лютого 2012 р.

Вступ

Ми провели аудит фінансової звітності приватного акціонерного товариства "Прикарпатська інвестиційна компанія "Прінком " (далі - Товариство), яка включає Баланс станом на 31 грудня 2011 року, Звіт про фінансові результати, Звіт про рух грошових коштів, Звіт про власний капітал за рік, що минув на зазначену дату, Примітки до річної фінансової звітності, опис важливих аспектів облікової політики та інші пояснювальні примітки.

Відповідальність управлінського персоналу щодо фінансової звітності

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цих фінансових звітів у відповідності до Національних стандартів (положень) бухгалтерського обліку та за внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора

Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти 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 і розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилок. 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 суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

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

Висловлення думки

На нашу думку, фінансова звітність відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31.12.2012 р., його фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до нормативних вимог щодо організації бухгалтерського обліку та звітності, законодавства України, облікової політики Товариства.

Висновок щодо вимог Комісії з цінних паперів та фондового ринку

Відповідно вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики), затверджених Рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 29.09.2011 №1360 та Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 19.12.2006р. №1591, були виконані аудиторські процедури задля отримання аудиторських доказів стосовно сум і розкриття:

- інформації за видами активів відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку;
- інформації про зобов'язання відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку;
- інформації про власний капітал;
- відповідності вартості чистих активів вимогам законодавства;
- сплати Товариством статутного капіталу у встановлені законодавством терміни;
- інформації щодо обсягу чистого прибутку;
- інформації про дії, що відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан Товариства та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів.

Аудит здійснено відповідно до міждержавних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (МСА), зокрема, відповідно до МСА 700 "Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності", МСА 705 "Модифікація думки незалежного аудитора", МСА 706 "Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора" та вимог до законодавства.

При проведенні аудиту використовувались :

1. Установчі документи.
2. Первинні документи за період з 01.01. по 31.12.2011 р.
3. Журнали операцій по всіх рахунках бухгалтерського обліку за період з 01.01. по 31.12.11 р.
4. Головна книга за 2011 р.

Основні відомості про Товариство

Повна назва □ Приватне акціонерне товариство "Прикарпатська інвестиційна компанія "Прінком"

Код ЄДРПОУ □ 20542223

Організаційно-правова форма □ 230 Акціонерне товариство

№ свідоцтва про державну реєстрацію та дата видачі свідоцтва □ Серія А01 №620745 від 23.02.1994. Номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб 1 119 107 0020 000297

Орган, що видав свідоцтво □ Виконавчий комітет Івано-Франківської міської ради

Місцезнаходження (юридична адреса, тел.) □ 76019, м.Івано-Франківськ, вул. Василянок, буд. 22, офіс 300, тел. 3-23-20

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 08.02.04 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХІІ

№ та дата видачі дозволу ДКЦПФРУ дозволу на здійснення діяльності з випуску та обігу цінних паперів *

Кількість взаємних фондів інвестиційної компанії, їх назви та місцезнаходження **

Дата внесення змін до установчих документів 28.04.98р., 20.06.03р., 22.10.03р., 28.01.04р., 24.09.04р., 20.07.05р., 30.01.2001р., 02.07.07р., 24.07.08р.; 16.03.2010р., 24.03.2011р.

Основні види діяльності (КВЕД) 67.12.0 - Біржові операції з фондовими цінностями

65.23.0 - Інше фінансове посередництво.

Кількість акціонерів :

Фізичних осіб 86

Юридичних осіб 7

* Ліцензія на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів - діяльність з управління активами: діяльність з управління активами інститутів спільного інвестування; діяльність з управління активами пенсійних фондів (серія АВ №581142, строк дії з 07.04.2007 р. - по 07.04.2012 р.) , видана 04.04.2011 р.

** Компанією створено:

? Пайовий інвестиційний фонд "Прінком-фонд" диверсифікованого виду інтервального типу ПрАТ "Прінком";

? Пайовий інвестиційний фонд "Прінком-Збалансований" диверсифікованого виду інтервального типу ПрАТ "Прінком";

? Венчурний пайовий інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу "Казна-Інвест".

Предметом діяльності ПрАТ "Прінком" є управління активами інституційних інвесторів (інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів), недержавних пенсійних фондів), страхових компаній. Може бути управління іпотечним покриттям.

Нову редакцію статуту затверджено загальними зборами акціонерів приватного акціонерного товариства "Прикарпатська інвестиційна компанія "Прінком" від 03.03.2011р. (протокол №1/2011) та зареєстровано 24.03.2011р.

Діяльність з управління активами становить виключний вид професійної діяльності та не може поєднуватись з іншими видами професійної діяльності на фондовому ринку, крім випадків, передбачених законодавством.

Товариство управляє активами Непідприємницького товариства Відкритий недержавний пенсійний фонд "Прикарпаття". В 2011 році Товариство не здійснювало випуск цінних паперів.

Стан бухгалтерського обліку в Товаристві

Бухгалтерський облік ведеться відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні " від 16.07.1999 р. за № 996-XIV з використанням Плану рахунків бухгалтерському обліку активів, капіталу, зобов'язань і інших господарських операцій і з врахуванням вимог П(с)БО. Облік в усіх суттєвих аспектах відповідає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні " з врахуванням вимог затверджених стандартів та інших нормативних документів з питань організації бухгалтерського обліку.

Бухгалтерський облік ведеться по журнально-ордерній формі із застосуванням комп'ютерної техніки.

Наказом про облікову політику визначено сукупність принципів, методів, які використовуються Товариством для складання і надання фінансової звітності відповідно до п.23 П(С)БО №1 "Загальні вимоги до фінансової звітності ".

Задовільний стан бухгалтерського обліку в Товаристві забезпечив своєчасне складання та подання до відповідних інстанцій фінансової, податкової та статистичної звітності.

Аудиторами перевірено відповідність даних фінансової звітності даним обліку та відповідність даних окремих форм звітності один до одного.

Аудиторами підтверджується відповідність даних фінансової звітності Товариства даним обліку та відповідність даних форм звітності один одному.

Стан корпоративного управління підприємством можливо оцінити на даний час як задовільний. В структурі існує відділ внутрішнього аудиту.

Проведені аудитором процедури не мали за мету проведення повної та всеохоплюючої перевірки системи внутрішнього контролю Товариства з метою визначення всіх можливих недоліків.

Облік основних засобів, нематеріальних активів, інших необоротних матеріальних активів та їх зносу.

Облік нематеріальних активів.

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ Версія 08.02.04 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММШ - ММХІІ

Станом на 31.12.2011р. нематеріальних активів немає.

Облік незавершених капітальних вкладень.

Станом на 31.12.2011 р. Товариство не має незавершених капітальних вкладень.

Облік основних засобів.

Облік основних засобів ведеться відповідно до вимог П(с)БО 7 "Основні засоби".

В фінансовій звітності відображені основні засоби:

- які контролюються Товариством;
- вартість яких визначена по історичній собівартості придбання;
- які утримуються з метою використання їх у процесі діяльності Товариства протягом терміну корисного використання, що перевищує календарний рік.

Дані аналітичного обліку відповідають даним синтетичного обліку основних засобів.

Облік амортизації здійснюється відповідно до ПКУ.

В примітці II "Основні засоби" Товариством розкрито інформацію щодо класифікації основних засобів і їх руху протягом 2011 року.

Довгострокові фінансові інвестиції.

Облік фінансових інвестицій, наявність угод, правильність зберігання цінних паперів, оформлення, а також відображення в бухгалтерському обліку і первинна оцінка фінансових інвестицій проводиться згідно вимог П(с)БО 12 "Фінансові інвестиції". Інші довгострокові фінансові інвестиції, станом на 31.12.2011р. оцінено в сумі - 8866 тис. грн.

Проведена перевірка дає підстави для висновку про те, що інформація про залишки і рух фінансових інвестицій у 2011р. у всіх суттєвих аспектах розкрита повно та подана достовірно.

Облік запасів.

Аналітичний облік запасів ведеться у відповідності з вимогами П(с)БО 9 "Запаси". Станом на 31.12.2011р. у Товариства є малоцінні та швидкозношувані предмети у сумі 2 тис. грн.

Облік грошових коштів.

Бухгалтерський облік та документальне оформлення касових операцій у Товаристві відповідає вимогам "Положення про ведення касових операцій у національній валюті в Україні", затвердженому постановою Правління Національного Банку України від 15.12.2004р. №637.

Ведення та документальне оформлення Товариством операцій по поточному та інших банківських рахунках відповідає вимогам відповідних нормативних актів, зокрема, "Інструкції про безготівкові розрахунки в Україні в національній валюті", затвердженої постановою НБУ від 21.01.2004р. №22

В примітці VI "Грошові кошти" достовірно розкрито інформацію щодо залишку грошових коштів Товариства на 31.12.2011р. за місцем їх знаходження.

Облік витрат.

Склад витрат, їх визнання та порядок розподілу відповідають вимогам П(с)БО № 16 "Витрати" та ПКУ в редакції від 02.12.2010р. під №2755-VI (зі змінами і доповненнями). Вибірково перевірено правильність віднесення витрат, понесених Товариством, помилок не виявлено.

В примітці V "Доходи і витрати" розкрито інформацію про розмір інших операційних, фінансових та інвестиційних витрат Товариства за 2011 рік.

Облік дебіторської заборгованості.

Визнання і оцінка дебіторської заборгованості здійснено у відповідності до П(с)БО10 "Дебіторська заборгованість".

На 31.12.2011 року інша поточна дебіторська заборгованість складає 5 148 тис. грн.

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ Версія 08.02.04 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХІІ

Показники, що характеризують склад та стан дебіторської заборгованості Товариства на звітну дату, відповідають даним реєстрів синтетичного та аналітичного обліку.

Резерв сумнівних боргів не створено.

Дебіторська заборгованість визнана як поточна та оцінена і внесена до підсумків балансу за первісною вартістю.

Аналіз стану обліку активів Товариства дозволяє аудиторам зробити висновок про те, що всі активи правильно прокласифіковані, їх оцінка відповідає вимогам П(с)БО і є реальною в умовах діючого підприємства.

Проведена перевірка дає підстави для висновку про те, що інформація про залишки і рух оборотних активів за 2011р. розкрита повно, відповідно до вимог П(с)БО), подана достовірно.

Зобов'язання.

Визнання, облік та оцінка зобов'язань здійснюється відповідно до П(с)БО 11 "Зобов'язання".

Загальна сума зобов'язань Товариства на 31.12.2011р. складає 119 тис. грн., в тому числі:

" <input type="checkbox"/> заборгованість за послуги	- 49 тис. грн. <input type="checkbox"/>
" <input type="checkbox"/> поточні зобов'язання за розрахунками	- 6 тис. грн.
" <input type="checkbox"/> інші поточні зобов'язання	- 64 тис. грн.

Показники балансу на 31.12.2011р., що характеризують стан розрахунків по заробітній платі, соціальному страхуванню, з підзвітними особами, бюджетом та позабюджетними фондами, відповідають даним реєстрів аналітичного та синтетичного бухгалтерського обліку, що дає підстави для підтвердження про їх достовірність.

Розрахунки з оплати праці працівникам ведуться на рахунку 66 "Розрахунки з оплати праці". Заробітна плата нараховується згідно штатного розкладу та таблиця робочого часу. Вибірково перевірено нарахування та утримання від зарплати податку з доходів фізичних осіб, обов'язкових відрахувань ЄСВ, порушень не виявлено.

Зобов'язання Товариства, що склалися на дату балансу, оцінені за первісною вартістю. Зобов'язання підтверджуються даними синтетичного і аналітичного обліку.

Кредиторська заборгованість являється реальною і документально підтверджена.

Облік власного капіталу.

Товариством оголошено та сплачено статутний капітал в сумі 9 000,00 тис. грн. Облік статутного капіталу відповідає вимогам чинного законодавства.

Статутний капітал Товариства сформовано шляхом 6 емісій акцій:

- перша - на суму 1 000 грн.
- друга - на суму 30 000 грн.
- третья - на суму 359 100 грн.
- четверта - на суму 1 499 900 грн.
- п'ята - на суму 1 110 000 грн.
- шоста - на суму 6 000 000 грн.

Разом 9 000 000 грн.

Номинальна вартість однієї акції - 0,1 грн. (Десять копійок). Всі акції шести емісій - прості, іменні. Частки державного майна на 31.12.2011р. немає. Всі засновники вибули з числа акціонерів. За звітний період Товариством отримано прибутки в сумі - 2 тис. грн. Загальна сума нерозподіленого прибутку на 31.12.2011р. - 4 147 тис. грн.

Облік іншого додаткового капіталу.

Облік додаткового капіталу відповідає вимогам чинного законодавства. В статті "Додатковий капітал" накопичено емісійний дохід Товариства.

Облік резервів.

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ Версія 08.02.04 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММШ - ММХІІ

Відповідно до статуту ПрАТ "Прінком" створює резервний фонд в розмірі 25% статутного фонду. Станом на 31.12.2011р. резервний капітал створено в сумі 752,0 тис. грн., що складає 8,4% від статутного капіталу, в т.ч. резервний капітал - гарантія для ПФ в сумі 30,00 тис.грн.

Облік доходів і фінансових результатів.

Визначення виручки від реалізації та фінансових результатів діяльності, порядок обчислення податкових та інших обов'язкових платежів проводилось Товариством у звітному періоді, у порядку, передбаченому нормативними актами України з питань бухгалтерського обліку, звітності та оподаткуванню.

Облік доходу від операційної та іншої діяльності ведеться на рахунках 7 класу "Доходи від реалізації". Визнання доходу в бухгалтерському обліку відображається в момент збільшення активу або зменшення зобов'язання згідно критеріїв визнання доходу відповідно до П(с)БО 15 "Дохід".

Аналітичний облік реалізації відповідає синтетичному.

Спільної господарської діяльності Товариство не веде.

Перевірено достовірність даних про дохід (виручку) від реалізації товарів та інших доходів, а також правильність розрахунку собівартості та витрат періоду при формуванні фінансових результатів за звітний період. Порушень не виявлено.

Аналіз показників фінансового стану

На підставі даних фінансової звітності розраховані показники, які характеризують фінансовий, майновий стан та рентабельність Товариства (табл. 1).

Таблиця 1.

ПОКАЗНИКИ □ АЛГОРИТМ □ Норм. □ На 31.12.2011р.

1. Аналіз фінансового стану Товариства

1.1. □ Коефіцієнт абсолютної ліквідності.

Показує, яку частку поточних боргів під-во може погасити зараз наявними коштами. □ Ф.1(р.230+р.240+р.220)

ф.1р.620 □ 0,25-0,5 □ 0,30

1.2. □ Коефіцієнт загальної ліквідності.

Показує, яку частку поточних боргів під-во може сплатити, якщо для цього використає всі свої оборотні активи.

□ Ф.1(р.260 + р.270)

ф.1 р.620 □ 1 - 2 □ 43,58

1.3. Коефіцієнт фінансової незалежності.

Показує, в якій мірі під-во не залежить від своїх кредиторів. □ Ф.1 р.380

ф.1 р.280 □ 0,5 □ 0,99

1.4. □ Коефіцієнт структури капіталу

Показує співвідношення залучених і власних коштів □ ф.1 (р.480 + р.620)

ф.1 р.380 □ 0,5 -1 □ 0,009

Загальний висновок

Ми рахуємо, що в процесі аудиту нами було зібрано достатньо доказів, щоб зробити наступний висновок:

Визначення виручки від реалізації та фінансових результатів діяльності, порядок обчислення податкових та інших обов'язкових платежів проводилось Товариством у звітному періоді, у порядку, передбаченому нормативними актами України з питань бухгалтерського та податкового обліку.

Бухгалтерська, податкова та статистична звітність складалась та подавалась Товариством у повному обсязі.

Показники статей річного балансу Товариства на 31.12.2011р. відповідають даним синтетичного обліку та існуючим нормативам бухгалтерського обліку, реально та точно відображають його фінансовий стан, їх достовірність та повнота може бути підтверджена.

Показники фінансового стану Товариства відображені в синтетичному обліку адекватно. Виконані аудиторські процедури дають підставу підтвердити достовірність та повноту показників Звіту про фінансові результати за 2011р.

Таким чином, фінансова звітність ПрАТ "Прінком" відображає правдиву і неупереджену по усіх суттєвих аспектах картину фінансового положення підприємства станом на 31.12.2011 р., а також результатів його діяльності і руху грошових потоків за 2011 рік у відповідності до законодавчих і нормативних актів в Україні з підприємництва, бухгалтерського обліку і фінансової звітності та аудиту.

Інша допоміжна інформація

Вартість чистих активів Товариства складає 13933 тис. грн., що більше розміру статутного капіталу на 4 933 тис. грн. (станом на 31.12.2011р.). Це відповідає вимогам чинного законодавства (ст. 155 ЦКУ).

Суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що перевірялася та іншою інформацією, що розкривається керівництвом та подається до НКЦПФР разом з фінансовою звітністю, аудиторами не виявлено.

За звітний період значних правочинів (10% і більше вартості активів товариства) за даними фінансової звітності не відбувалось.

Стан корпоративного управління Товариством можливо оцінити на даний час як задовільний.

Основні відомості про аудиторську фірму:

"Аудиторська фірма у формі товариства з обмеженою відповідальністю "Аудит-сервіс ІНК"

"Свідоцтво про внесення до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності №0036, продовжене рішенням Аудиторської палати України від 04 листопада 2010 року №221/3.

"Місцезнаходження: 76018 м. Івано-Франківськ, вул. Б.Лепкого буд. 34. офіс 1.

"Телефон: (0342) 75-05-01,

"Електронна пошта: audiif@ukrpost.ua.

Основні відомості про умови договору про проведення аудиту:

Договір на виконання аудиторських послуг: від 06 лютого 2012р. №50.

Аудит проведено в період з 06 по 10 лютого 2012р.

Директор по аудиту
(сертифікат А 000023
продовжений рішенням АП
від 11.10.2007р. №183/7)

_____ В.К.Орлова

Аудитори:
(сертифікат А 002553
продовжений рішенням АПУ
від 21.05.2009р. №202/2)

_____ Є.Д. Вінтоняк

_____ Т.І.Бідочка

Інформація про основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків в загальному об'ємі постачання

ПрАТ "ПРІНКОМ" діє згідно з ліцензією ДКЦПФР АВ 581142 від 04.04.2011 року на здійснення діяльності з управління активами інститутів спільного інвестування та недержавних пенсійних фондів.

Інформація про основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування

Придбання або відчуження активів в звітному періоді не відбувалося.

Інформація про основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, інформацію щодо планів капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, в тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогностичні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення

На балансі підприємства основні засоби 2 груп.

2 група- первісна вартість 17,0 тис.грн., нарахований знос-17,0 тис.грн.; знос визначається як добуток залишкової вартості на річну норму амортизації згідно з нормами Закону про прибуток та П(с)БО-7. 4 група - первісна вартість 4,0т грн., знос-3,8 тис грн Фінансування діяльності проводиться за рахунок власних коштів.

Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень

Істотними проблемами, що впливають на діяльність ПрАТ "ПРІНКОМ" є погіршення загальної економічної ситуації в Україні, зміни в податковому законодавстві, що можуть негативно вплинути на господарську діяльність ПрАТ"ПРІНКОМ".

Інформація про факти виплати штрафних санкцій (штраф, пеня, неустойка) і компенсацій за порушення законодавства

Штрафних санкцій в звітному періоді не було.

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента

Основними джерелами фінансування діяльності ПрАТ "ПРІНКОМ" є винагороди від управління активами пайових інвестиційних фондів, Недержавного пенсійного фонду, як перспективне джерело фінансування можна розглядати залучення грошових коштів інвесторів через продаж інвестиційних сертифікатів фонду.

Інформація про вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та про очікувані прибутки від виконання цих договорів

Укладених, але не виконаних угод немає.

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому)

Істотними факторами, що можуть вплинути на діяльність товариства є зріст економіки країни.

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок, вказати суму витрат на дослідження та розробку за звітний рік

На дослідження і розробку за звітний рік витрати відсутні.

Інформація щодо судових справ, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства або його посадові особи (дата відкриття провадження у справі, сторони, зміст та розмір позовних вимог, найменування суду, в якому розглядається справа, поточний стан розгляду). У разі відсутності судових справ про це зазначається

Судові справи відсутні

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі, за наявності, інформація про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі

Товариство змінило вид діяльності з торговця цінними паперами на управління активами ІСІ та недержавних пенсійних фондів в 2004 році. За три останні роки дохід від реалізації послуг:

-2009 рік -131 тис.грн. ;

-2010 рік- 159 тис.грн.;

-2011 рік- 233 тис.грн.;

загальний прибуток

- 2009 рік- прибуток 35 тис.грн

-2010 рік - збиток 778 тис.грн

-2011 рік -2 тис.грн