

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

## 1. Вступний параграф

### 1.1 Основні відомості про емітента

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

Кількість акціонерів :  
Фізичних осіб 86  
Юридичних осіб 7

### 1.2 Опис аудиторської перевірки

Ми провели аудит фінансової звітності приватного акціонерного товариства "Прикарпатська інвестиційна компанія "Прінком " (далі - Товариство), яка включає Баланс станом на 31 грудня 2012 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.

Ми провели аудит у відповідності з вимогами та положеннями Закону України "Про аудиторську діяльність" (зі змінами та доповненнями) від 22.04.1993 №3125-ХІІ, Закону України "Про акціонерні товариства" (зі змінами та доповненнями) від 17.09.2008 №514-VI, інших законодавчих актів України та у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та сумісних послуг

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:

- відповідності вартості чистих активів вимогам чинного законодавства, а саме частині третій статті 155 ЦКУ від 16.01.2003р.
- виконання значних правочинів (10% і більше вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності) відповідно до ЗУ "Про акціонерні товариства"
- ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства (МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства при аудиті фінансової звітності")
- наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до комісії разом з фінансовою звітністю (МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність")
- стану корпоративного управління, у тому числі внутрішнього аудиту відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства".

## 2. Відповідальність управлінського персоналу

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.

## 3. Відповідальність аудитора

Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг. 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 використаної облікової політики, 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.

## 4. Висловлення думки

На нашу думку, фінансова звітність відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан підприємства на кінець дня 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

## 5. Інша допоміжна інформація

### 5.1 Загальна інформація про Товариство

В результаті перевірки встановлено:

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 24.02.2012р. (протокол №1/1012) та зареєстровано 27.02.2012р.

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";
- " 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";
- " Венчурний пайовий інвестиційний фонд не диверсифікованого виду закритого типу "СтартБуд-Інвест".

В 2012 році Товариство не здійснювало випуск цінних паперів.

Ліцензія на діяльність з управління активами АД №034306 видана НКЦПФР 06.04.2012р.

### 5.2 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 Облік в усіх суттєвих аспектах відповідає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" з врахуванням вимог нормативних документів з питань організації бухгалтерського обліку.

Бухгалтерський облік ведеться по журнально-ордерній формі із застосуванням комп'ютерної техніки. Обліковою політикою Товариства, затвердженою наказом директора, визначено сукупність принципів, методів, які використовуються Товариством для складання і надання фінансової звітності.

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

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

Бухгалтерський облік ведеться згідно вимог національних Положень (стандартів бухгалтерського обліку (П(с)БО).

### 5.3 Власний капітал та відповідність вартості чистих активів вимогам чинного законодавства

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.
- третя - на суму 359 100 грн.
- четверта - на суму 1 499 900 грн.

тис. грн. (станом на 31.12.2012р.). Це відповідає вимогам чинного законодавства (ст. 155 ЦКУ). Аудиторською перевіркою підтверджується правильність та адекватність визначення власного капіталу, його структури та призначення.

#### 5.4 Виконання Товариством значних правочинів відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства"

З виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності) відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства":

за звітний період:

- договір купівлі-продажу цінних паперів №ДДД6/12 від 30.07.2012р. з ТОВ "Онікс-ІВА" на суму 1 522 800,00 грн.;
- договір купівлі-продажу цінних паперів № БД44/БВ-1 від 14.08.2012р. з ТОВ "Явір-Консалтинг" на суму 2 457 000,00 грн.
- договір купівлі-продажу частини частки ТОВ "Явір-Консалтинг" від 20.09.2012р. з ТОВ "Онікс-Іва" на суму 3 120 000,00 грн.
- договір купівлі-продажу частини частки ТОВ "Явір-Консалтинг" від 24.12.2012р. з ТОВ "Онікс-Іва" на суму 1 755 000,00 грн.
- договір купівлі-продажу цінних паперів №ДД15/12 від 24.12.2012р. з ТОВ "Онікс-ІВА" на суму 1 755 000,00 грн.

#### 5.5 Стан корпоративного управління в тому числі внутрішнього контролю і аудиту

У відповідності до статуту та ст.32 ЗУ "Про акціонерні товариства" органами управління Товариством є:

1. Вищий орган Товариства - Загальні збори акціонерів;
2. Наглядова рада Товариства;
3. Виконавчий орган Товариства - директор Товариства;
4. Ревізор Товариства.

Вищим органом управління Товариства є Загальні збори акціонерів, до компетенції якого належить, зокрема:

- визначення основних напрямів діяльності акціонерного товариства;
- внесення змін до статуту товариства
- прийняття рішення про анулювання викуплених акцій;
- прийняття рішення про зміну типу товариства;
- прийняття рішення про розміщення акцій;
- прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства;
- прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства;
- затвердження положень про загальні збори, наглядову раду, виконавчий орган та ревізора товариства.

Голосування і винесення рішень на Загальних зборах здійснюється за принципом: одна голосуюча акція надає акціонеру один голос.

Наглядова рада є органом Товариства, який з метою захисту інтересів акціонерів контролює діяльність Товариства.

Наглядова рада складається з 3 (трьох) членів, які обираються строком на 3 (три) роки. Член Наглядової ради не може бути одночасно директором та або ревізором Товариства.

Персональний та кількісний склад Наглядової ради затверджується Загальними зборами акціонерів

не можуть бути члени Наглядової ради Товариства та Директор товариства. Не може бути Ревізором особа, яка не має повної цивільної недієздатності, члени інших органів Товариства. Ревізор не може входити до складу лічильної комісії

Ревізор несе відповідальність за виконання покладених на нього обов'язків у порядку, визначеному чинним законодавством.

Одним із складових в системі внутрішнього контролю є внутрішній аудит. Працівник внутрішнього аудиту здійснює неупереджену та об'єктивну оцінку ризиків в адміністративній, бухгалтерській, операційній та інших системах і процедурах контролю в Товаристві, а також запобігає порушенням у системі внутрішнього контролю.

Аудитори вважають, що система управління Товариства є достатньо дієвою. Процедури внутрішнього контролю та аудиту відповідають нормативно-правовим актам НКЦПФР та забезпечують адекватний контроль за ризиками Товариства.

#### 5.6 Оцінка ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

При проведенні аудиту, ми не встановили моменти приховування, змови, підробки, навмисного не відображення операцій в обліку, які є елементами шахрайства, тому аудитори мають право сприймати надану інформацію, записи і документи як достовірні. Однак, аудитори мають думку, з певною часткою професійного скептицизму, що після перевірки можуть виникнути обставини, які викличуть питання щодо наявності шахрайства та помилки.

#### 5.7 Відповідність інформації фінансової звітності іншій інформації, що розкривається Товариством

Суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю не виявлено.

Аудиторською перевіркою встановлено та підтверджується відповідність даних у фінансовій звітності, інформації, поданої в Примітках до фінансової звітності., а саме:

- основні засоби
- фінансові інвестиції
- доходи і витрати
- грошові кошти
- запаси
- дебіторська заборгованість
- податок на прибуток

#### 6. 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 відповідно до нормативних актів України з питань бухгалтерського обліку та податкового законодавства.

Бухгалтерська, податкова та статистична звітність складалась та подавалась Товариством у повному обсязі. Показники статей річного балансу Товариства на 31.12.2012р. 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

Аудиторської палати України від 04 листопада 2010 року №221/3.

" Свідоцтво про відповідність системи контролю якості видане рішенням АПУ від 26.11.2009 №208/6 № 0021

" Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, що надають послуги на ринку цінних паперів серія АВ №000058, строк дії 21.01.2012-04.11.2015р.

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

" Телефон: (0342) 75-05-01,

" Електронна пошта: audiif@ukrpost.ua.

8. Основні відомості про умови договору про проведення аудиту:

Договір на виконання аудиторських послуг: від 12 лютого 2013р. №41.

Аудит проведено в період з 12 по 20 лютого 2013р.

21 лютого 2013р.

Директор по аудиту  
(сертифікат А 000023  
продовжений рішенням АПУ  
від 29.11.2012 №261/2)

\_\_\_\_\_ В.К.Орлова

\_\_\_\_\_ Т.І. Бідочка

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

\_\_\_\_\_ Є.Д. Вінтоняк