

Аудиторська фірма УкрЗахідАудит

Свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 0541 від 26.01.2001р.
адреса: 79011, м. Львів, вул. І. Рутковича, 7, офіс 11а тел (+380 32) 225-68-70, тел / факс (+380 32) 225-68-80
e-mail: UkrZahidAudit@mail.lviv.ua; офіційний сайт: www.uza-audit.com.ua
п / рахунок UA68 325365 00000 26007011071804 в ПАТ «КРЕДОБАНК»
ЄДРПОУ 20833340, КАТОТТГ UA46060250010259421, КОПФГ 240

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

щодо річної фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА “ПРИКАРПАТСЬКА ІНВЕСТИЦІЙНА КОМПАНІЯ “ПРІНКОМ” станом на 31 грудня 2021 року

Керівництву ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
“ПРИКАРПАТСЬКА ІНВЕСТИЦІЙНА КОМПАНІЯ “ПРІНКОМ”;
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку.

I. Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА “ПРИКАРПАТСЬКА ІНВЕСТИЦІЙНА КОМПАНІЯ “ПРІНКОМ” (надалі – КОМПАНІЯ), що складається зі звіту про фінансовий стан КОМПАНІЇ станом на 31 грудня 2021 р., і звіту про сукупний дохід за 2021 рік, звіту про зміни у власному капіталі за 2021 рік, звіту про рух грошових коштів за 2021 рік та приміток до фінансової звітності КОМПАНІЇ, включаючи стислий виклад значущих облікових політик КОМПАНІЇ.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан КОМПАНІЇ станом на 31 грудня 2021 р. та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам законодавства України, що регулює питання бухгалтерського обліку та фінансової звітності.

Основа для думки

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 08.06.2018 р. № 361, зокрема Міжнародних стандартів аудиту (МСА) 700 (переглянутий) “Формування думки та складання звіту щодо фінансової звітності”, 706 (переглянутий) “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 інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку” від 22.07.2021 р. № 555, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 07.09.2021 р. за № 1176/36798 (із змінами). 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 Міжнародного кодексу 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.

Інша інформація

Наша думка щодо фінансової звітності КОМПАНІЇ не поширюється на іншу інформацію і ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. Система бухгалтерського обліку КОМПАНІЇ є адекватною. У КОМПАНІЇ застосовуються процедури внутрішнього контролю (аудиту). Система управління ризиками КОМПАНІЇ є прийнятною.

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

Управлінський персонал КОМПАНІЇ несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ 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 КОМПАНІЇ несе відповідальність за оцінку здатності КОМПАНІЇ 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 у КОМПАНІЇ, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування КОМПАНІЇ.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність КОМПАНІЇ 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, коли 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 КОМПАНІЇ.

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 КОМПАНІЇ 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 КОМПАНІЇ, 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 КОМПАНІЇ та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом КОМПАНІЇ 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, що може поставити під значний сумнів здатність КОМПАНІЇ продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті

аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності КОМПАНІЇ 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 КОМПАНІЮ припинити свою діяльність на безперервній основі;

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності КОМПАНІЇ включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями у КОМПАНІЇ, разом з іншими питаннями 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 у КОМПАНІЇ, 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 у КОМПАНІЇ, ми визначили ті, що були найбільш значущими 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.

Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів

1. Повне найменування (у розумінні Цивільного кодексу України) КОМПАНІЇ: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПРИКАРПАТСЬКА ІНВЕСТИЦІЙНА КОМПАНІЯ "ПРИНКОМ".

2. Інформація щодо повного розкриття КОМПАНІЄЮ інформації про кінцевого бенефіціарного власника та структури власності станом на дату аудиту, відповідно до вимог, встановлених Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від

19.03.2021 р. № 163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08.06.2021 р. за № 768/3639.

На нашу думку, КОМПАНІЯ розкрила у повному обсязі інформацію про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності станом на 31.12.2021 р, відповідно до вимог, встановлених Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19.03.2021 р. № 163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08.06.2021 р. за № 768/3639.

3. Інформація про те, чи є КОМПАНІЯ контролером / учасником небанківської групи; підприємством, що становить суспільний інтерес.

КОМПАНІЯ не є контролером / учасником небанківської групи; підприємством, що становить суспільний інтерес.

4. Інформація про наявність у КОМПАНІЇ материнських / дочірніх компаній із зазначенням найменування, організаційно-правової форми, місцезнаходження.

У КОМПАНІЇ відсутні материнські / дочірні компанії.

5. Інформація щодо правильності розрахунку пруденційних показників КОМПАНІЇ, встановлених нормативно-правовим актом НКЦПФР для відповідного виду діяльності, за звітний період (перший квартал, перше півріччя, дев'ять місяців та рік).

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. При цьому для підтвердження прибутку поточного року нами застосовано МСА 805 «Особливі положення щодо аудитів окремих фінансових звітів та окремих елементів, рахунків або статей фінансового звіту». Встановлено:

| Дата, станом на яку здійснено розрахунок пруденційних нормативів | I квартал 2021 р. | II квартал 2021 р. | III квартал 2021 р. | IV квартал 2021 р. |
|--|-------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| Розмір власних коштів, грн | 6 775 389,62 | 6 681 152,36 | 6 901 627,75 | 7 549 158,05 |
| Норматив достатності власних коштів | 35,39 | 34,89 | 36,04 | 39,42 |
| Коефіцієнт покриття операційного ризику | 70,7955 | 103,5450 | 106,9619 | 116,9974 |
| Коефіцієнт фінансової стійкості | 0,9813 | 0,9791 | 0,9876 | 0,9834 |

Розмір власних коштів КОМПАНІЇ за звітний період (перший квартал, перше півріччя, дев'ять місяців та рік) 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 відповідає нормативному значенню, яке має бути не менше 0,5.

Коефіцієнт покриття операційного ризику КОМПАНІЇ за звітний період (перший квартал, перше півріччя, дев'ять місяців та рік) відповідає нормативному значенню, яке має бути не менше 0,5.

Коефіцієнт фінансової стійкості КОМПАНІЇ за звітний період (перший квартал, перше півріччя, дев'ять місяців та рік) відповідає нормативному значенню, яке має бути не менше 0,5.

На нашу думку, КОМПАНІЄЮ правильно здійснено розрахунок пруденційних показників 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

6. Перелік інститутів спільного інвестування (надалі – ІСІ), активи яких перебувають в управлінні КОМПАНІЇ на звітну дату

| Повне найменування (у розумінні Цивільного кодексу України) | Реєстраційний код за Єдиним державним реєстром інститутів спільного інвестування |
|--|--|
| ПАЙОВИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ПРІНКОМ-ФОНД» ДИВЕРСИФІКОВАНОГО ВИДУ ІНТЕРВАЛЬНОГО ТИПУ ПРАТ «ПРИКАРПАТСЬКА ІНВЕСТИЦІЙНА КОМПАНІЯ «ПРІНКОМ» | 221069 |
| ПАЙОВИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ПРІНКОМ-ЗБАЛАНСОВАНИЙ» ДИВЕРСИФІКОВАНОГО ВИДУ ІНТЕРВАЛЬНОГО ТИПУ ПРАТ «ПРИКАРПАТСЬКА ІНВЕСТИЦІЙНА КОМПАНІЯ «ПРІНКОМ» | 221595 |
| ВЕНЧУРНИЙ ПАЙОВИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД НЕДИВЕРСИФІКОВАНОГО ВИДУ ЗАКРИТОГО ТИПУ «КАЗНА-ІНВЕСТ» | 2331634 |
| ВЕНЧУРНИЙ ПАЙОВИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД НЕДИВЕРСИФІКОВАНОГО ВИДУ ЗАКРИТОГО ТИПУ «СТАРТБУД-ІНВЕСТ» | 2331750 |
| АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «АЛЬКОР» | 13300472 |
| АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ПРОМПРИЛАД ІНВЕСТМЕНТ» | 13300515 |

| | |
|---|--|
| Повне найменування (у розумінні Цивільного кодексу України) | Реєстраційний код за Єдиним державним реєстром інститутів спільного інвестування |
| АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ВАЙТ ІНВЕСТМЕНТ» | 13301244 |

7. Інформація про відповідність розміру статутного та власного капіталу вимогам законодавства України.

Статутний капітал КОМПАНІЇ на день подання документів для отримання ліцензії (03.04.2012 р.) **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 І “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.

Власний капітал КОМПАНІЇ станом на 31.12.2021 р. складає **12 717 929,09 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.

8. Інформація про відповідність розміру резервного фонду та щорічних передбачених відрахувань до нього установчим документам.

Резервний капітал КОМПАНІЇ на дату Балансу становить 851 тис. грн.

Текст цього документу підготовлено Аудиторською фірмою “УкрЗахідАудит”, 04.01.2022

Використання тексту у цілому або у частині без письмової згоди не дозволяється.

Порядок формування резервного капіталу відповідає вимогам статуту КОМПАНІЇ, що був затверджений рішенням єдиного акціонера ПрАТ "ПРІНКОМ" (рішення № 1/2021 від 23.12.2021 року). Розмір відрахувань до резервного капіталу у 2021 р. становить 15 тис. грн. та відповідає вимогам статуту КОМПАНІЇ (розмір щорічних відрахувань до резервного капіталу не може бути менше 5 % суми чистого прибутку КОМПАНІЇ).

9. Інформація про відповідність стану корпоративного управління частині третій статті 127 Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки».

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.

10. Інформація про пов'язаних сторін КОМПАНІЇ та операції з ними, які не були розкриті

10.1. У процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності КОМПАНІЇ нами встановлені такі власники КОМПАНІЇ:

| Група | № з/п | Повне найменування юридичної особи – власника (акціонера, учасника) КОМПАНІЇ чи прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи – власника (акціонера, учасника) КОМПАНІЇ | Вид участі (одноосібно або спільно) | Ідентифікаційний код юридичної особи – власника КОМПАНІЇ або реєстраційний номер облікової картки платника податків (за наявності) | Місцезнаходження юридичної особи чи паспортні дані фізичної особи, про яку подається інформація (серія (за наявності) та номер паспорта, дата видачі та найменування органу, що його видав) | Частка в статутному капіталі КОМПАНІЇ, % | Загальний розмір впливу на КОМПАНІЇ |
|-------|-------|--|-------------------------------------|--|---|--|-------------------------------------|
| А | | Власники – фізичні особи | | | | | |
| | 1 | Лютий Ярослав Васильович | Одноосібно | 3016615515 | серія СС №722783 виданий 08.04.1999 року Івано-Франківським МУВС МВС в Івано-Франківській обл. | 100,00 | - |
| Б | | Власники – юридичні особи | | | | | |
| | | Немає | | | | | |
| | | Усього: | | | | 100 % | |

10.2. У процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності КОМПАНІЇ нами встановлені пов'язані особи власників КОМПАНІЇ – фізичні особи:

| № з/п | Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи – власника КОМПАНІЇ та її прямих родичів, інших пов'язаних осіб (ступінь родинного зв'язку) | Реєстраційний номер облікової картки платника податків | 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 статутном у капіталі пов'язаної особи, % | Посада у пов'язаній особі |
|--|--|--|--|---|--|---|---------------------------|
| 1. | Лютий Ярослав Васильович | 3016615515 | 20542223 | ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПРИКАРПАТСЬКА ІНВЕСТИЦІЙНА КОМПАНІЯ "ПРІНКОМ" | 76019, місто Івано-Франківськ, вул. Василянок, будинок 22 | 100,00 | Директор |
| 2. | Лютий Ярослав Васильович | 3016615515 | 19389532 | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РАНІ" | 76019, місто Івано-Франківськ, вул. Василянок, будинок 22 | 40,00 | - |
| 3. | Люта Ірина Ярославівна – мати | 2125703267 | 30107405 | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕДЕЛЬВЕЙС-НОВ" | 76008, місто Івано-Франківськ, вул. Целевича, будинок 11, квартира 9 | 30,00 | - |
| 4. | Лютий Роман Васильович – брат | 3144809357 | 24680821 | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОНІКС-ІВА" | 76019, місто Івано-Франківськ, вул. Василянок, будинок 22 | 98,76% | Головний бухгалтер |
| 5. | Лютий Роман Васильович – брат | 3144809357 | 19389532 | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РАНІ" | 76019, місто Івано-Франківськ, вул. Василянок, будинок 22 | 42,00% | Директор |
| 6. | Лютий Роман Васильович – брат | 3144809357 | 38026507 | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЯВІР-КОНСАЛТИНГ" | 77423, місто Івано-Франківська обл., Угринівська ТГ, с. Клузів, вул. Галицька, будинок 9 | 13,16% | Директор |
| 7. | Лютий Роман Васильович – брат | 3144809357 | 25067956 | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГАЛЛІЗИНГ" | 76019, місто Івано-Франківськ, вул. Василянок, будинок 22 | 100,00% | Директор |
| 8. | Лютий Роман Васильович – брат | 3144809357 | 19393278 | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ"ІНТЕРКОМИС" | 76019, місто Івано-Франківськ, вул. Василянок, будинок 22 | 94,52% | - |
| Інші особи Лютого Ярослава Васильовича не володіють 10-ма та більше % частками в Товариствах та не є керівниками в таких Товариствах | | | | | | | |

10.3. У процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності КОМПАНІЇ нами встановлені такі кінцеві бенефіціарні власники (контролери) КОМПАНІЇ:

| № з/п | Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи – кінцевого бенефіціарного власника (контролера) КОМПАНІЇ | Реєстраційний номер облікової картки платника податків | Ідентифікаційний код юридичної особи, через яку існує пов'язаність | Повне найменування юридичної особи, через яку існує пов'язаність | Місцезнаходження юридичної особи, через яку існує пов'язаність | Частка в статутному капіталі юридичної особи, через яку існує пов'язаність % | Спосіб здійснення вирішального впливу |
|-------|--|--|--|---|--|--|---------------------------------------|
| 1 | Лютий Ярослав Васильович | 3016615515 | 20542223 | ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПРИКАРПАТСЬКА ІНВЕСТИЦІЙНА КОМПАНІЯ "ПРИНКОМ" | 76019, місто Івано-Франківськ, вул. Василянок, будинок 22 | 100,00 | Пряме володіння |

10.4. У процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності КОМПАНІЇ нами встановлено юридичних осіб, у яких КОМПАНІЯ бере участь:

| № з/п | Ідентифікаційний код КОМПАНІЇ | 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, % |
|-------|-------------------------------|--|--|---|---------------------------------|
| 1 | 20542223 | 38026507 | Товариство з обмеженою відповідальністю "Явір-Консалтинг" | 77423, Україна, Івано-Франківська обл., Тисменицький р-н, с. Клузів, вул. Галицька, 9 | 50,00 |

10.5. У процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності КОМПАНІЇ нами встановлено пов'язаних осіб керівника КОМПАНІЇ:

| № з/п | Прізвище, ім'я, по батькові керівника КОМПАНІЇ та його прямих родичів (ступінь родинного зв'язку) | Реєстраційний номер облікової картки платника податків | Ідентифікаційний код 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 капіталі пов'язаної особи, % | Посада у пов'язаній особі |
|-------|---|--|--|---|--|--|---------------------------|
| 1 | Лютий Ярослав Васильович | 3016615515 | 20542223 | ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПРИКАРПАТСЬКА ІНВЕСТИЦІЙНА КОМПАНІЯ "ПРИНКОМ" | 76019, місто Івано-Франківськ, вул. Василянок, будинок 22 | 100,00 | Директор |
| 2 | Лютий Ярослав Васильович | 3016615515 | 19389532 | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РАНІ" | 76019, місто Івано-Франківськ, вул. Василянок, будинок 22 | 40,00 | - |
| 3 | Люта Ірина Ярославівна – мати | 2125703267 | 30107405 | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕДЕЛЬВЕЙС-НОВ" | 76008, місто Івано-Франківськ, вул. Целевича, будинок 11, квартира 9 | 0,00 | - |
| 4 | Лютий Роман Васильович – брат | 3144809357 | 24680821 | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОНИКС-ІВА" | 76019, місто Івано-Франківськ, вул. Василянок, будинок 22 | 98,76 | Головний бухгалтер |
| 5 | Лютий Роман Васильович – брат | 3144809357 | 19389532 | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РАНІ" | 76019, місто Івано-Франківськ, вул. Василянок, будинок 22 | 42,00 | Директор |

| № з/п | Прізвище, ім'я, по батькові керівника КОМПАНІЇ та його прямих родичів (ступінь родинного зв'язку) | Реєстраційний номер облікової картки платника податків | Ідентифікаційний код 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 капіталі пов'язаної особи, % | Посада у пов'язаній особі |
|-------|---|--|--|---|--|--|---------------------------|
| 6 | Лютий Роман Васильович – брат | 3144809357 | 38026507 | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЯВІР-КОНСАЛТИНГ" | 77423, місто Івано-Франківська обл., Угринівська ТГ, с. Клузів, вул. Галицька, будинок 9 | 13,16 | Директор |
| 7 | Лютий Роман Васильович – брат | 3144809357 | 25067956 | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГАЛЛІЗИНГ" | 76019, місто Івано-Франківськ, вул. Василянок, будинок 22 | 100,00 | Директор |
| 8 | Лютий Роман Васильович – брат | 3144809357 | 1939278 | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ"ІНТЕРКОМИС" | 76019, місто Івано-Франківськ, вул. Василянок, будинок 22 | 94,52 | - |

Пов'язані особи директора Лютого Ярослава Васильовича не володіють 10-ма та більше % частками в Товариствах .

Операції з пов'язаними сторонами КОМПАНІЇ, що виходять за межі нормальної діяльності, які управлінський персонал раніше не ідентифікував, або не розкривав аудитору, не встановлені.

11. Інформація про підсумки перевірки фінансово-господарської діяльності КОМПАНІЇ за результатами фінансового року, підготовлені ревізійною комісією (ревізором), надання якої передбачено частиною четвертою статті 75 Закону України «Про акціонерні товариства»

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.).

Відповідно до частини четвертої статті 75 Закону України «Про акціонерні товариства» ревізором КОМПАНІЇ підготовлено Звіт ревізора ПрАТ "ПРІНКОМ" за 2021 р. за результатами перевірки фінансово-господарської діяльності КОМПАНІЇ за 2021 р.

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів: *Товариство з обмеженою відповідальністю, аудиторська фірма “УкрЗахідАудит”*.

Код за ЄДРПОУ: 20833340.

Вебсторінка Товариства з обмеженою відповідальністю, аудиторська фірма “УкрЗахідАудит”: www.uza-audyt.com.ua.

Відомості про Товариство з обмеженою відповідальністю, аудиторська фірма “УкрЗахідАудит” внесені до наступних розділів Реєстру аудиторів та суб’єктів аудиторської діяльності: *“Суб’єкти аудиторської діяльності”*; *“Суб’єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов’язковий аудит фінансової звітності”*.

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 26.01.2001 р.*

Номер та дата видачі Свідоцтва про відповідність системи контролю якості, виданого АПУ: *Свідоцтво про відповідність системи контролю якості № 0600, відповідно до рішення АПУ від 26.05.2016 р. № 325/5.*

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.; у Реєстрі аудиторів та суб’єктів аудиторської діяльності: розділ «Аудитори» № 100969.

Озеран Володимир Олександрович, сертифікат серії А № 003519, виданий 25.06.1998 р., у Реєстрі аудиторів та суб’єктів аудиторської діяльності: розділ «Аудитори» № 100962.

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

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Аудиторська перевірка проведена Товариством з обмеженою відповідальністю, аудиторська фірма “УкрЗахідАудит” згідно з договором № 32 від 07 грудня 2021 р.

Аудит було розпочато 27 грудня 2021 р. та закінчено 04 січня 2022 р., про що складений акт приймання-здачі виконаних робіт.

Фінансові звіти КОМПАНІЇ наведені у додатках.

Аудиторський висновок віддруковано у трьох примірниках, з яких два передано ФОНДУ, а другий залишається Аудиторській фірмі.

Аудитор (сертифікат серії А № 003405)

М. В. Корягін

Генеральний директор,
аудитор (сертифікат серії А № 003519)
м.п.

В. О. Озеран



Аудиторський висновок наданий 04 січня 2022 року