

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 (+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 UA68 325365 00000 26007011071804 в ПАТ "КРЕДОБАНК"
ЄДРПОУ 20833340, КОАТУУ 4610136300, КОПФГ 240

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

щодо річної фінансової звітності Приватного акціонерного товариства
"Компанія з управління активами "Карпати-інвест"
станом на 31 грудня 2019 року

Адресати аудиторського висновку:

Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку;
Загальні збори акціонерів,
Наглядова рада ПрАТ КУА "Карпати-інвест".

I. Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "Компанія з управління активами "Карпати-інвест" (надалі – КОМПАНІЯ), що складається зі звіту про фінансовий стан КОМПАНІЇ станом на 31 грудня 2019 р., і звіту про сукупний дохід за 2019 рік, звіту про зміни у власному капіталі за 2019 рік, звіту про рух грошових коштів за 2019 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 2019 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”, 705 (переглянутий) “Модифікації думки у звіті незалежного аудитора”, 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 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.

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. з Ми є незалежними по відношенню до ТОВАРИСТВА згідно з Міжнародним Кодексом Етики Професійних Бухгалтерів, включаючи міжнародні стандарти незалежності, Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів («Кодекс РМСЕБ») та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов’язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Інша інформація

Управлінський персонал КОМПАНІЇ несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація включає звіт керівництва, який містить звіт про корпоративне управління КОМПАНІЇ (але не включає окрему фінансову звітність та наш аудиторський звіт щодо цієї фінансової звітності), яку ми отримали до дати цього аудиторського звіту

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.

У зв’язку з нашим аудитом фінансової звітності КОМПАНІЇ нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо, на основі проведеної нами роботи, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації КОМПАНІЇ, ми зобов’язані повідомити про цей факт. Ми не

виявили таких фактів, які б необхідно було включити до звіту.

Система бухгалтерського обліку КОМПАНІЇ є адекватною. У КОМПАНІЇ застосовуються процедури внутрішнього контролю (аудиту). Система управління ризиками КОМПАНІЇ є прийнятною.

Ключові питання аудиту

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

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 застосовано, 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 повернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити 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 якщо за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

II. Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

1. Вступний параграф

Повне найменування: Приватне акціонерне товариство “Компанія з управління активами “Карпати-інвест”.

Код за ЄДРПОУ: 22334753.

Види діяльності за КВЕД: управління фондами (КВЕД – 66.30), трасти, фонди та подібні фінансові суб’єкти (КВЕД – 64.30), інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення (КВЕД – 66.19) та консультування з питань комерційної діяльності й керування (КВЕД – 70.22).

Серія, номер, дата видачі та термін чинності ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів – діяльності з управління активами інституційних інвесторів: АД № 034370 від 05.06.2012 р., строк дії ліцензії з 05.06.2012 р. необмежений.

Перелік інституційних інвесторів, активи яких перебувають в управлінні компанії з управління активами: Пайовий венчурний інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу (надалі – ПВІФН) “Бізнес-Капітал”, ПВІФ “ЕНКОР”, ПВІФ “Брокінвестфонд”, ПВІФ “Дукат”, ПВІФ “Захід-Інвест”,

ПВІФ “Партнер Інвест”, ПВІФ “Гранада”, ПВІФ “Технології-інвест”, ПВІФ “Лео-інвест”, ПВІФ “Карпати-Венчур”, ПВІФ “Фавор-інвест-плюс”, ПВІФ “Зелений двір”, ПВІФ “Парус інвест”, ПВІФ “Перша інвестиційна група”, ПВІФ “Гал-інвест”, ПВІФ “Парадіз Венчурс”, ПВІФ “Екостарт”, ПВІФ “Схід-Захід-Інвест”.

Місцезнаходження КОМПАНІЇ: 79018, Львівська обл., м. Львів, вул. Головацького, буд. 23А.

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

1.1. Статутний капітал КОМПАНІЇ на дату її державної реєстрації (28.04.2004 р.) **складав 12 200 000,00 грн.** і був поділений на 2 400 000 простих іменних акцій номінальною вартістю 1,00 грн. Статутний капітал був повністю сплачений грошовими коштами, а його розмір (2 400 000,00 грн.) перевищував суму, що еквівалентна 200 000,00 євро за офіційним обмінним курсом Національного банку України, що за формою сплати та розміром статутного капіталу КОМПАНІЇ відповідало вимогам підпункту 2.7.1.5 “Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на ринку цінних паперів”, затверджених наказом Державного комітету з питань регуляторної політики та підприємництва і рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 14.03.2001 р. № 49/60, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 06.04.2001 р. за № 318/5509.

1.2. Власний капітал КОМПАНІЇ станом на 31.12.2019 р. складає **16 622 836,00 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. Висловлення думки щодо розкриття інформації про активи, зобов'язання та чистий прибуток (збиток)

2.1. КОМПАНІЯ на дату Балансу має власні основні засоби, залишкова вартість яких становить 2 223 тис. грн., що на 151 тис. грн. більше, ніж у 2018 р. Оцінка та критерії визнання основних засобів у 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 № 1-інв від 27 листопада 2019 р. «Питання інвентаризації майна, коштів і фінансових зобов'язань Товариства» 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 2019 р. в КОМПАНІЇ нарахування амортизації основних засобів проводилося прямолінійним методом, що передбачено обліковою політикою КОМПАНІЇ та нормами Податкового кодексу України; для малоцінних необоротних матеріальних активів застосовувалася норма амортизації у розмірі 100% їх первісної вартості при вводі їх в експлуатацію. 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. КОМПАНІЯ на дату Балансу має нематеріальні активи, які є 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.

2.3. Оцінка та визнання фінансових інвестицій на дату Балансу здійснені КОМПАНІЄЮ відповідно до вимог МСФЗ 9 "Фінансові інструменти". На дату Балансу у складі довгострокових фінансових інвестицій обліковуються інвестиції на загальну суму 10 812 тис. грн., що на 73 тис. грн. більше, ніж у 2018 р. у т. ч:

- інвестиції пов'язаним сторонам (корпоративні права ТзОВ "Карпати-логістик", інвестиційні сертифікати ПВІФ "Карпати-Венчур", на суму 10 667 тис. грн.;

- інвестиції непов'язаним сторонам на суму 145 тис. грн. (частки у статутних капіталах підприємств розміром до 1 %).

У КОМПАНІЇ згідно положень облікової політики та прийнятої бізнес-моделі фінансові інвестиції обліковуються по справедливій вартості. Оцінка справедливої вартості здійснена згідно положень облікової політики.

2.4. Визнання та оцінка дебіторської заборгованості у КОМПАНІЇ здійснюється у відповідності з вимогами МСФЗ 9 "Фінансові інструменти", з урахуванням особливостей оцінки та розкриття інформації щодо дебіторської заборгованості встановлених іншими МСБО (МСФЗ).

На дату Балансу у складі дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги обліковується заборгованість по винагородах КОМПАНІЇ у сумі 64 тис. грн., що на 483 тис. грн. менше, ніж у 2018 р.

У складі дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом обліковується заборгованість з податку на доходи фізичних осіб, військового збору на суму 11 тис. грн., що на 1 тис. грн. більше, ніж у 2018 р.

У складі дебіторської заборгованості за розрахунками із внутрішніх розрахунків обліковується заборгованість у сумі 4 тис. грн., що на 2 тис. грн. менше, ніж у 2018 р.

У складі іншої поточної дебіторської заборгованості обліковується заборгованість за наданими позиками (5 280 тис. грн.), за орендною платою (2 тис. грн.), сплаченими податками та зборами (23 тис. грн.), з авансів за наданими послугами (500 тис. грн.), за розрахунками з оплати праці (47 тис. грн.) на загальну суму 5 852 тис. грн., що на 705 тис. грн. більше, ніж у 2018 р.

КОМПАНІЄЮ резерв під очікувані кредитні збитки у 2019 р. не нараховувався.

2.5. Гроші та їх еквіваленти, відображені у складі оборотних активів КОМПАНІЇ, на звітну дату склали 153 тис. грн. (кошти на поточних рахунках і поточних депозитних рахунках у національній валюті), що на 36 тис. грн. більше, ніж у 2018 році, що підтверджено даними банківських виписок з поточного рахунку КОМПАНІЇ у АТ "Альфа банк" і депозитного рахунку КОМПАНІЇ у АТ КБ "Приватбанк" на звітну дату.

2.6. Визнання, облік та оцінка зобов'язань протягом 2019 р. та на дату Балансу в загальному здійснювалась в КОМПАНІЇ відповідно до вимог МСФЗ 9 "Фінансові інструменти".

2.7. Довгострокові зобов'язання і забезпечення (розділ II Пасиву Балансу) КОМПАНІЇ складають 1 961 тис. грн., що становить 10,26 % від загальної суми пасивів.

До складу довгострокових зобов'язань КОМПАНІЇ віднесено:

- інші довгострокові зобов'язання з оренди на суму 107 тис. грн. У 2018 р. інші довгострокові зобов'язання у КОМПАНІЇ були відсутні;
- цільове фінансування на суму 1 854 тис. грн., що на 1 тис. грн. менше, ніж у 2018 р.

2.8. Поточні зобов'язання і забезпечення (розділ III Пасиву Балансу) КОМПАНІЇ складають 534 тис. грн., що становить 2,79 % від загальної суми пасивів.

До складу поточних зобов'язань КОМПАНІЇ віднесено:

- поточну кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги у сумі 48 тис. грн., що на 45 тис. грн. більше, ніж у 2018 р.;
- поточну кредиторську заборгованість за розрахунками з бюджетом з плати за землю, податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, податку на додану вартість, податку на прибуток, екологічного податку, у сумі 73 тис. грн., що на 11 тис. грн. більше, ніж у 2018 р., у тому числі з податку на прибуток у сумі 58 тис. грн., що на 13 тис. грн. більше, ніж у 2018 р.;
- інші поточні зобов'язання у сумі 410 тис. грн., що на 19 тис. грн. менше, ніж у 2018 р.

Кредиторська заборгованість КОМПАНІЇ має поточний характер та є реальною, заборгованості з простроченим строком позовної давності немає.

До складу поточних забезпечень КОМПАНІЇ віднесено забезпечення на виплату відпусток працівникам у сумі 3 тис. грн. що на 1 тис. грн. менше, ніж у 2018 р.

2.9. Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2019 року у КОМПАНІЇ становить 3 420 тис. грн., що узгоджується із залишками нерозподіленого прибутку на початок звітного року (3 165 тис. грн.), сумою чистого прибутку, відображеного у звіті про фінансові результати (звіті про сукупний дохід) за 2019 рік (266 тис. грн.), який визначений згідно з вимогами МСБО 1 "Подання фінансової звітності", сумою відрахувань до резервного капіталу з прибутку за 2019 р. (11 тис. грн.).

Капітал у дооцінках (уцінка фінансових інструментів) в ТОВАРИСТВІ на дату Балансу становить -51 тис. грн., що на 73 тис. грн. менше, ніж у 2018 р.

2.10. Доходи КОМПАНІЇ, відображені у Звіті по фінансові результати за 2019 р., визначаються відповідно до вимог МСБО (МСФЗ). Доходи КОМПАНІЇ на загальну суму 3 720 тис. грн. характеризуються наступними показниками:

- чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) – 3 635 тис. грн., що на 766 тис. грн. більше, ніж у 2018 році;

- інші операційні доходи – 73 тис. грн., що на 9 тис. грн. більше, ніж у 2018 році;

- інші фінансові доходи (дохід від отриманих відсотків банку) – 12 тис. грн., що на 2 тис. грн. більше, ніж у 2018 році.

Оцінка та критерії визнання витрат КОМПАНІЇ протягом 2019 р. відповідають вимогам МСБО (МСФЗ). Витрати КОМПАНІЇ на загальну суму 3 454 тис. грн. характеризуються наступними показниками:

- адміністративні витрати (виплати працівникам, виплати фондам соціального забезпечення пов'язані з заробітною платою та ін.) – 3 375 тис. грн., що на 691 тис. грн. більше, ніж у 2018 році;

- інші операційні витрати – 13 тис. грн., що на 4 тис. грн. більше, ніж у 2018 році;

- фінансові витрати – 8 тис. грн., у 2018 році фінансові витрати у КОМПАНІЇ були відсутні;

- витрати з податку на прибуток – 58 тис. грн., що на 13 тис. грн. більше, ніж у 2018 році.

Чистий прибуток КОМПАНІЇ у сумі 266 тис. грн. сформований за рахунок прибутку від операційної діяльності КОМПАНІЇ у сумі 320 тис. грн., прибутку від фінансової діяльності КОМПАНІЇ у сумі 4 тис. грн. та витрат з податку на прибуток у сумі 58 тис. грн.

Відображені у Звіті про фінансові результати доходи, витрати та балансовий прибуток (збиток) КОМПАНІЇ відповідають даним аналітичного та синтетичного обліку.

3. Висловлення думки щодо формування та сплати статутного капіталу

Заявлений та сплачений статутний капітал КОМПАНІЇ на звітну дату складає 12 200 000,00 грн., який поділений на 6 100 000 простих іменних акцій номінальною вартістю 2,00 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 КУА "Карпати-інвест" (протокол № 21 від 28.04.2016 року) та зареєстрованою в Державному Реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців, Реєстраційний номер справи № 141500091123, Код: 10741685242.

На дату Балансу статутний капітал КОМПАНІЇ сплачено повністю.

Станом на 31.12.2008 року статутний капітал КОМПАНІЇ складав 4 080 000,00 грн., був поділений на 4 080 000 простих іменних акцій номінальною вартістю 1,00 грн. і був повністю сплачений грошовими коштами. Протягом 2008 року зміни до статуту КОМПАНІЇ щодо розміру статутного капіталу здійснювалися двічі.

Зміни до статуту КОМПАНІЇ, пов'язані із збільшенням статутного капіталу до розміру 6 100 000,00 грн., поділеного на 6 100 000 простих іменних акцій номінальною вартістю 1,00 грн., зареєстровані 19.03.2008 р. державним реєстратором за № 1 415 105 0007 000911. При цьому збільшення статутного капіталу КОМПАНІЇ відбулося шляхом збільшення кількості акцій існуючої номінальної вартості за рахунок додаткових внесків акціонерів на загальну суму 2 020 000,00 грн.

Зміни до статуту КОМПАНІЇ, пов'язані із збільшенням статутного капіталу до розміру 12 200 000,00 грн., поділеного на 6 100 000 простих іменних акцій номінальною вартістю 2,00 грн., зареєстровані 21.05.2008 р. державним реєстратором за № 1 415 105 0012 000911. При цьому збільшення статутного капіталу КОМПАНІЇ відбулося шляхом збільшення номінальної вартості акцій за рахунок реінвестування дивідендів на загальну суму 6 100 000,00 грн.

Станом на 31.12.2018 р. викуплених власних акцій КОМПАНІЯ не має, всі акції розміщені між акціонерами та повністю оплачені.

Протягом 2018 р. розмір статутного капіталу КОМПАНІЇ не змінювався, зміна часток акціонерів в статутному капіталі не відбувалася.

Склад та структура внесків до статутного капіталу КОМПАНІЇ формувалася таким чином:

Статутний капітал КОМПАНІЇ на дату її державної перереєстрації (28.04.2004 р.) складав 2 400 000,00 грн. і був поділений на 2 400 000 простих іменних акцій номінальною вартістю 1,00 грн. Статутний капітал був повністю сплачений грошовими коштами, а його розмір (2 400 000,00 грн.) перевищував суму, що еквівалентна 200 000,00 євро за офіційним обмінним курсом Національного банку України, що за формою сплати та розміром статутного капіталу КОМПАНІЇ відповідало вимогам підпункту 2.7.1.5 "Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на ринку цінних паперів", затверджених наказом Державного комітету з питань регуляторної політики та підприємництва і рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 14.03.2001 р. № 49/60, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 06.04.2001 року

№ 318/5509. Оскільки в структурі статутного капіталу КОМПАНІЇ були частки (акції) тільки двох фізичних осіб (Петрук Л.С. – 1 365 614 простих іменних акцій загальною номінальною вартістю 1 365 614,00 грн., що складало 56,9% статутного капіталу, Столмов Є.М. – 1 034 386 простих іменних акцій загальною номінальною вартістю 1 034 386,00 грн., що складало 43,1% статутного капіталу), то виконувалися вимоги підпункту 2.7.1.6 "Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на ринку цінних паперів" щодо обмеження частки держави в статутному капіталі компанії з управління активами, яка здійснює управління активами інститутів спільного інвестування (надалі – ІСІ).

Рішення про перше збільшення статутного капіталу КОМПАНІЇ на суму 1 000 000,00 грн. шляхом збільшення кількості акцій існуючої номінальної вартості 1,00 грн. за рахунок додаткових внесків акціонерів у грошовій формі прийнято загальними зборами акціонерів 19.07.2004 р. (протокол № 1).

Загальними зборами акціонерів КОМПАНІЇ 26.10.2004 р. (протокол № 2) було прийнято рішення про затвердження змін до статуту, пов'язаних зі збільшенням розміру статутного капіталу з 2 400 000,00 грн. до **3 400 000,00 грн.** та збільшенням кількості акцій існуючої номінальної вартості з 2 400 000 шт. до 3 400 000 шт.

Зміни до статуту КОМПАНІЇ, пов'язані зі збільшенням розміру статутного капіталу до 3 400 000,00 грн., поділеного на 3 400 000 шт. простих іменних акцій номінальною вартістю 1,00 грн., зареєстровані 09.11.2004 р. державним реєстратором виконкому Львівської міської Ради за № 1 415 105 0002 000911.

Оплата додаткових внесків акціонерів підтверджується виписками з банківського рахунку № 2650128201 ВАТ СКБ "Дністер" (МФО 325569) про надходження грошових коштів з призначенням платежу "внесок до статутного капіталу" за такими номерами та датами платіжних доручень:

№ 11 від 16.08.2004 р. – 500 000,00 грн. від Столмова Є.М.;

№ 3 від 19.08.2004 р. – 250 000,00 грн. від Петрук Л.С.;

№ 1 від 20.08.2004 р. – 125 000,00 грн. від Петрук Л.С.;

№ 1 від 25.08.2004 р. – 125 000,00 грн. від Петрук Л.С.

Загальна номінальна вартість простих іменних акцій номінальною вартістю 1,00 грн. кожного акціонера (їх частки) у статутному капіталі КОМПАНІЇ розміром 3 400 000,00 грн. складала:

Петрук Л.С. – 1 865 614,00 грн. (частка в статутному капіталі – 54,871%);

Столмов Є.М. – 1 534 386,00 грн. (частка в статутному капіталі – 45,129%).

Рішення про друге збільшення статутного капіталу КОМПАНІЇ на суму 680 000,00 грн. шляхом збільшення кількості акцій існуючої номінальної вартості 1,00 грн. за рахунок реінвестування дивідендів, нарахованих акціонерам за результатами діяльності КОМПАНІЇ у 2005 р. (без змін часток акціонерів у статутному капіталі) було прийнято загальними зборами акціонерів 10.05.2006 р. (протокол № 6). На момент прийняття цього рішення статутний капітал КОМПАНІЇ був повністю сплачений, нерозподілений прибуток станом на 31.12.2005 р. складав 1 206 472,90 грн., розміру якого вистачало для розподілу на дивіденди в сумі 680 000,00 грн.

Зміни до статуту КОМПАНІЇ, пов'язані зі збільшенням статутного капіталу до **4 080 000,00 грн.**, поділеного на 4 080 000 шт. простих іменних акцій номінальною вартістю 1,00 грн., зареєстровані 02.06.2006 р. державним реєстратором за № 1 415 105 0003 000911.

Відповідно до довідки № 222 від 28.05.2008 р., виданої реєстратором – Товариством з обмеженою відповідальністю "Карпати-реєстратор" (код ЄДРПОУ 22343054), власниками акцій КОМПАНІЇ зі статутними капіталом **4 080 000,00 грн.** станом на 01.01.2008 р. були:

- Петрук Л.С. – пакет акцій 2 238 737 шт. загальною номінальною вартістю 2 238 737,00 грн. (частка в статутному капіталі – 54,871%);

- Столмов Є.М. – пакет акцій 1 841 263 шт. загальною номінальною вартістю 1 841 263,00 грн. (частка в статутному капіталі – 45,129%).

На підставі договору доручення № Б/029-02-08 від 13.02.2008 р. на предмет продажу 890 акцій за номінальною вартістю, укладеного між акціонером Петрук Л.С. та торговцем цінних паперів – Товариством з обмеженою відповідальністю "Карпати-брок", договору купівлі-продажу цих акцій № Б/029-02-08/1 від 13.02.2008 р., укладеного між ТЗОВ "Карпати-брок" та фізичною особою – покупцем Петруком С.І., акту приймання-передачі цих акцій від 14.02.2008 р. та реєстрації цієї операції 15.02.2008 р. у реєстратора КОМПАНІЇ, власниками акцій КОМПАНІЇ зі статутним капіталом 4 080 000,00 грн. станом на 01.02.2008 р. були:

- Петрук Л.С. – пакет акцій 2 237 847 шт. загальною номінальною вартістю 2 237 847,00 грн. (частка в статутному капіталі – 54,84919%);

- Столмов Є.М. – пакет акцій 1 841 263 шт. загальною номінальною вартістю 1 841 263,00 грн. (частка в статутному капіталі – 45,129%).

- Петрук С.І. – пакет акцій 890 шт. загальною номінальною вартістю 890,00 грн. (частка в статутному капіталі – 0,0218 %).

Рішення про третє збільшення статутного капіталу КОМПАНІЇ шляхом збільшення кількості акцій існуючої номінальної вартості за рахунок додаткових внесків на суму 2 020 000,00 грн., а саме про додатковий випуск 2 020 000 шт. простих іменних акцій існуючої номінальної вартості (1,00 грн.) та їх закрите розміщення було прийнято загальними зборами акціонерів КОМПАНІЇ (протокол № 1 від 23.11.2007 р.).

Розміщення акцій проводилося в 2 етапи:

- перший етап: з 18.02.2008 р. по 11.03.2008 р. включно;
- другий етап: з 12.03.2008 р. по 13.03.2008 р. включно.

Протягом першого етапу розміщення акцій на підставі поданих заяв було укладено два договори купівлі-продажу акцій за номінальною вартістю (пропорційно до наявних часток акціонерів): договір № 01 від 18.02.2008 р. з акціонером Столмовим Є.М. на придбання ним 911 605 акцій КОМПАНІЇ номінальною вартістю 1,00 грн. на загальну суму 911 605,00 грн. та договір № 2 від 18.02.2008 р. з акціонером Петруком С.І. на придбання ним 440 акцій КОМПАНІЇ номінальною вартістю 1,00 грн. на загальну суму 440,00 грн.

Оплата акціонерами придбаних акцій підтверджується:

- випискою з банківського рахунку № 26506053899842 у ЗГРУ Приватбанку (МФО 325321) про надходження грошових коштів у сумі 911 605,00 грн. з призначенням платежу "оплата акцій ЗАТ КУА "Карпати-інвест" згідно з договором купівлі-продажу № 01 від 18.02.2008 р. від Столмова Є.М. (платіжне доручення № 1 від 18.02.2008 р. на суму 911 605,00 грн.);

- прибутковим касовим ордером КОМПАНІЇ серії 01АААА 034904 від 18.02.2008 р. на суму 440,00 грн. з призначенням платежу "оплата акцій ЗАТ КУА "Карпати-інвест" згідно з договором № 02 від 18.02.2008 р. від Петрука С.І.

Протягом другого етапу розміщення на підставі поданих заяв було укладено два договори купівлі-продажу акцій за номінальною вартістю: договір № 03 від 12.03.2008 р. з акціонером Столмовим Є.М. на придбання ним 98 395 акцій КОМПАНІЇ номінальною вартістю 1,00 грн. на загальну суму 98 395,00 грн. та договір № 4 від 12.03.2008 р. з акціонером Петруком С.І. на придбання ним 1 009 560 акцій КОМПАНІЇ номінальною вартістю 1,00 грн. на загальну суму 1 009 560,00 грн.

Оплата акціонерами придбаних акцій підтверджується:

- випискою з банківського рахунку № 26506053899842 у ЗГРУ КБ "ПриватБанк" у м. Львові (МФО 325321) про надходження грошових коштів у сумі 98 395,00 грн. з призначенням платежу "оплата акцій ЗАТ КУА "Карпати-

інвест" згідно з договором купівлі-продажу № 03 від 12.03.2008 р." від Столмова Є.М. (платіжне доручення № 5 від 12.03.2008 р. на суму 98 395,00 грн.);

- випискою з банківського рахунку № 26506053899842 у ЗГРУ КБ "ПриватБанк" у м. Львові (МФО 325321) про надходження грошових коштів у сумі 1 009 560,00 грн. з призначенням платежу "оплата акцій ЗАТ КУА "Карпати-інвест" згідно з договором купівлі-продажу № 04 від 12.03.2008 р." від Петрука С.І. (платіжне доручення № 115568502 від 12.03.2008 р. на суму 1 009 560,00 грн.).

Власниками акцій КОМПАНІЇ зі статутним капіталом **6 100 000,00 грн.** згідно з реєстром акціонерів станом на 16.05.2008 р. були:

- Петрук Л.С. – пакет акцій 2 237 847 шт. загальною номінальною вартістю 2 237 847,00 грн. (частка в статутному капіталі – 36,686%);

- Петрук С.І. – пакет акцій 1 010 890 шт. загальною номінальною вартістю 1 010 890,00 грн. (частка в статутному капіталі – 16,572%);

- Столмов Є.М. – пакет акцій 2 851 263 шт. загальною номінальною вартістю 2 851 263,00 грн. (частка в статутному капіталі – 46,742%).

Рішення про четверте збільшення статутного капіталу КОМПАНІЇ шляхом збільшення номінальної вартості акцій з 1,00 грн. до 2,00 грн. за рахунок реінвестування дивідендів, нарахованих акціонерам КОМПАНІЇ за 2007 рік (без зміни часток акціонерів у статутному капіталі згідно з реєстром акціонерів станом на 16.05.2008 р.) на загальну суму 6 100 000,00 грн., прийнято загальними зборами акціонерів 16.05.2008 р. (протокол № 12). На момент прийняття цього рішення статутний капітал КОМПАНІЇ був повністю сплачений. Нерозподілений прибуток КОМПАНІЇ станом на 31.12.2007 р. складав 13 322 313,77 грн., розміру якого вистачало для розподілу на дивіденди в сумі 6 100 000,00 грн.

Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій у кількості 6 100 000 простих іменних акцій номінальною вартістю 2,00 грн. на загальну суму **12 200 000,00 грн.** за № 276/1/08 видано 02.07.2008 р.

4. Висловлення думки щодо відповідності резервного фонду установчим документам

Резервний капітал КОМПАНІЇ на дату Балансу становить 1 055 тис. грн. Порядок формування резервного капіталу відповідає вимогам статуту КОМПАНІЇ, що був затверджений в новій редакції загальними зборами акціонерів КОМПАНІЇ 28.04.2016 р. (протокол № 21) та зареєстрований за № 1 415 000911 23, та статуту КОМПАНІЇ, що затверджений в новій редакції

загальними зборами акціонерів КОМПАНІЇ 28.04.2016 р. (протокол № 21). Резервний капітал створюється в розмірі 25 % статутного капіталу КОМПАНІЇ. Розмір щорічних відрахувань до резервного капіталу складає 5 % від суми чистого прибутку КОМПАНІЇ за відповідний фінансово-господарський рік. Відрахування до резервного капіталу можуть здійснюватися також за рахунок нерозподіленого прибутку минулих років.

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 31.12.2019 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 / професійним адміністратором недержавних пенсійних фондів 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 / професійним адміністратором недержавних пенсійних фондів");
- 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 НКЦПФР від 22.07.2014 р. № 955 та ін.

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. Основні завдання, функції, порядок організації та проведення робіт службою внутрішнього аудиту КОМПАНІЇ регулюється Положенням про службу внутрішнього аудиту Приватного акціонерного товариства "Компанія з управління активами "Карпати-інвест", затвердженим Наглядовою радою КОМПАНІЇ (протокол засідання № 23/12 від 28.12.2012 р.).

7. Висловлення думки щодо стану корпоративного управління

Управління КОМПАНІЄЮ здійснюють такі її органи: Загальні збори акціонерів, Наглядова рада та Правління. Стан управління КОМПАНІЄЮ відповідає Закону України "Про акціонерні товариства" від 17 вересня 2008 року № 514-VI.

8. Допоміжна інформація

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

8.1.1. Інформація про пов'язаних осіб власників КОМПАНІЇ:

Група	№ з/п	Повне найменування юридичної особи – власника (акціонера, учасника) заявника чи прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи – власника (акціонера, учасника) КОМПАНІЇ	Вид участі (одноособно або спільно)	Ідентифікаційний код юридичної особи – власника КОМПАНІЇ або реєстраційний номер облікової картки платника податків	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 КОМПАНІЮ
А		Власники – фізичні особи					
	1	Петрук Людмила Сергіївна	Спільно (батько Петрук Сергій Іванович, паспорт: серія: КС, номер: 032926, видано: Галицьким РВ ЛМУ УМВСУ у Львівській області 01.07.2002 р. ; РНОКПП – 2260909637)	3137005846	79000, Україна, Львівська область, м. Львів, вул. Крушельницької, буд. 1, кв. 20; паспорт: серія: КС, номер: 032926, видано: Галицьким РВ ЛМУ УМВСУ у Львівській області 01.07.2002 р.	36,686	53,258

Група	№ з/п	Повне найменування юридичної особи – власника (акціонера, учасника) заявника 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	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 КОМПАНІЮ
	2	Столмов Євген Михайлович	Одноосібно	1867113938	79014, Україна, Львівська область, м. Львів, вул. Кутова, буд. 10, кв. 10; паспорт: серія: КВ, номер: 431652, видано: Личаківським РВ УМВСУ у Львівській області 09.06.2000 р.	46,742	-
	3	Петрук Сергій Іванович	Спільно (дочка Петрук Л.С. паспорт: серія: КС, номер: 032926, видано: Галицьким РВ ЛМУ УМВСУ у Львівській області 01.07.2002 р.; РНОКПП – 3137005846)	2260909637	79000, Україна, Львівська область, м. Львів, вул. Крушельницької, буд. 1, кв. 20; паспорт: серія: НЮ, номер: 038896, видано: Галицьким РВ ЛМУ УМВСУ у Львівській області 31.01.2005 р.	16,572	53,258
Б		Власники – юридичні особи					
		Усього:				100	

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

№ 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 статутному капіталі пов'язаної особи, %	Посада у пов'язаній особі
1	Петрук Людмила Сергіївна (дочка Петрука С.І.)	3137005846	22334753	Приватне акціонерне товариство "Компанія з управління активами "Карпати-інвест"	Україна, 79018, Львівська область, м. Львів, вул. Головацького, буд. 23а	36,686	-
2	Петрук Сергій Іванович (батько Петрук Л.С.)	2260909637	22334753	Приватне акціонерне товариство "Компанія з управління активами "Карпати-інвест"	Україна, 79018, Львівська область, м. Львів, вул. Головацького, буд. 23а	16,572	Президент

№ з/п	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи – власника КОМПАНІЇ та її прямих родичів, інших пов'язаних осіб (ступінь родинного зв'язку)	Ресстраційний 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 статутному капіталі пов'язаної особи, %	Посада у пов'язаній особі
3	Петрук Тетяна Миколаївна (дружина Петрука С.І., мама Петрук Л.С.)	2243819520	--	--	--	--	--
4	Петрук Єкатерина Сергіївна (дочка Петрука С.І., сестра Петрук Л.С.)	3508304822	--	--	--	--	--
5	Петрук Людмила Павлівна (мама Петрука С.І., баба Петрук Л.С.)	1301608169	--	--	--	--	--
6	Столмов Євген Михайлович	1867113938	22334753	Приватне акціонерне товариство "Компанія з управління активами "Карпати-інвест"	Україна, 79018, Львівська область, м. Львів, вул. Головацького, буд. 23а	46,742	Внутрішній аудитор
7	Павлова Роза Сергіївна (мама Столмова Є.М.)	0993205345	--	--	--	--	--
8	Петрук Людмила Сергіївна	3137005846	38916610	Товариство з обмеженою відповідальністю „Міліна Аутсорсинг“	Україна, 79018, Львівська область, м. Львів, вул. Головацького, буд. 23а	99,0	Директор
9	Петрук Сергій Іванович	2260909637	05528639	Товариство з обмеженою відповідальністю "Карпати-логістик"	Україна, 80383, Львівська область, Жовківський р-н., с. Малехів, вул. Т. Дороша, буд. 20а	34,0581	Учасник
10	Столмов Євген Михайлович	1867113938	05528639	Товариство з обмеженою відповідальністю "Карпати-логістик"	Україна, 80383, Львівська область, Жовківський р-н., с. Малехів, вул. Т. Дороша, буд. 20а	34,0568	Учасник

Інші пов'язані особи власників не володіють 10 % і більше часток статутних капіталів Товариств і не є керівниками таких Товариств.

8.1.3. Інформація про кінцевих бенефіціарних власників (контролерів) КОМПАНІЇ:

№ з/п	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи – кінцевого бенефіціарного власника (контролера) КОМПАНІЇ	Регістраційний 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	Петрук Людмила Сергіївна	3137005846	22334753	Приватне акціонерне товариство "Компанія з управління активами "Карпати-інвест"	Україна, 79018, Львівська область, м. Львів, вул. Головацького, буд. 23а	36,686	Контроль
2	Петрук Сергій Іванович	2260909637	22334753	Приватне акціонерне товариство "Компанія з управління активами "Карпати-інвест"	Україна, 79018, Львівська область, м. Львів, вул. Головацького, буд. 23а	16,572	Контроль
3	Столмов Євген Михайлович	1867113938	22334753	Приватне акціонерне товариство "Компанія з управління активами "Карпати-інвест"	Україна, 79018, Львівська область, м. Львів, вул. Головацького, буд. 23а	46,742	

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

№ 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	05489879	Відкрите акціонерне товариство "Мостиський "Агросервіс"	Україна, 81340, Львівська область, Мостиський район, місто Судова Вишня, вулиця Яворівська, будинок 5	50,89
2	20761706	Приватне акціонерне товариство "Зеленбуд"	Україна, 79031, Львівська область, місто Львів, вулиця Стрийська, будинок 129	38,82

8.1.5. Інформація про пов'язаних осіб керівника КОМПАНІЇ:

Прізвище, ім'я, по батькові керівника КОМПАНІЇ та його прямих родичів	Регістраційний номер ОКПП	Частка в статутному капіталі пов'язаної особи, %	Посада в пов'язаній особі
Баскін Геннадій Юхимович	2271702337	0	Голова Правління

Пов'язані особи Голови Правління не володіють 10% і більше частинами в статутному капіталі КОМПАНІЇ

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

8.2. Відповідно до МСА 560 "Події після звітного періоду" 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.

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. 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:

- розмір власних коштів КОМПАНІЇ складає 7 194 757,32 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 10,6862, що відповідає нормативному значенню, яке має бути не менше 0,5;
- коефіцієнт покриття операційного ризику КОМПАНІЇ складає 18,9491, що відповідає нормативному значенню, яке має бути не менше 0,5;
- коефіцієнт фінансової стійкості КОМПАНІЇ складає 0,8694, що відповідає нормативному значенню, яке має бути не менше 0,5.

8.4. Відповідно до ст. 40¹ Закону України “Про цінні папери та фондовий ринок” від 23.02.2006 р. № 3480-IV під час проведення аудиту нами перевірено звіт про корпоративне управління КОМПАНІЇ у частині наявності: кодексу корпоративного управління КОМПАНІЇ; пояснень із сторони КОМПАНІЇ, від яких частин кодексу корпоративного управління КОМПАНІЇ відхиляється і причини таких відхилень; інформація про проведені загальні збори акціонерів КОМПАНІЇ та загальний опис прийнятих на зборах рішень; персональний склад наглядової ради КОМПАНІЇ, інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень.

Результати виконання аудиторських процедур, з метою висловлення думки щодо інформації у звіті про корпоративне управління КОМПАНІЇ дають можливість сформулювати судження щодо відповідності вимогам ст. 40¹ Закону України “Про цінні папери та фондовий ринок”: опису основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками КОМПАНІЇ; переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій КОМПАНІЇ; інформації про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах КОМПАНІЇ; порядку призначення та звільнення посадових осіб КОМПАНІЇ; повноваження посадових осіб КОМПАНІЇ.

8.5. За результатами аудиту нами не встановлено інформацію про дії, які відбулися протягом звітного періоду та можуть вплинути на фінансово-господарський стан КОМПАНІЇ та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів визначених ст. 41 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок".

8.6. 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 середній та складається з: властивого ризику (середній рівень), ризик контролю (середній рівень) та ризик невиявлення (середній рівень).

9. Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів: *Господарське товариство з обмеженою відповідальністю, аудиторська фірма "УкрЗахідАудит"*.

Код за ЄДРПОУ: 20833340.

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.*

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:

Озеран Володимир Олександрович, сертифікат серії А № 003519, виданий 25.06.1998 р.

Корягін Максим Вікторович, сертифікат серії А № 003405, виданий 25.06.1998 р.

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

Фактичне місце розташування юридичної особи: *79011, м. Львів, вул. Рутковича, 7, офіс 11а.*

10. Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Аудиторська перевірка проведена Аудиторською фірмою "УкрЗахідАудит" згідно договору № 58 від 14 грудня 2019 р.

Аудит було розпочато 12 лютого 2020 р. та закінчено 26 лютого 2020 р., про що складений акт приймання-здачі виконаних робіт.

Фінансові звіти наведені у додатках.

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

Аудитор (сертифікат серії А № 000847)

О. І. Тивончук

Генеральний директор
(сертифікат серії А № 003519)

М.П.



В. О. Озеран

Аудиторський висновок наданий 26 лютого 2020 року
Вих. № 53.