

# 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](mailto:UkrZahidAudit@mail.lviv.ua); офіційний сайт: [www.uza-audit.com.ua](http://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 2020 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 2020 р., і звіту про сукупний дохід за 2020 рік, звіту про зміни у власному капіталі за 2020 рік, звіту про рух грошових коштів за 2020 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 2020 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.

### ***Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності***

Звертаємо увагу на ситуацію щодо майбутньої невизначеності, пов'язаної і з запровадженням урядом України обмежень, встановлених під час карантину у зв'язку зі спалахом коронавірусу у світі. В результаті чого виникає суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність КОМПАНІЇ продовжувати свою діяльність на безперервній основі та яка може вплинути на майбутні операції та можливість збереження вартості його активів.

Вплив такої майбутньої невизначеності наразі не можливо оцінити. Ця фінансова звітність не включає жодних коригувань, які можуть виникнути в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені. Нашу думку щодо цього питання не було змінено.

### ***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 привернути 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) ПВІФ "Бізнес-Капітал", ПВІФ "ЕНКОР", ПВІФ "Брокінвестфонд", ПВІФ "Глорія" (дата прийняття рішення щодо припинення – 29.03.2019 р.), 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 "Рітейл інвест" (дата прийняття рішення щодо припинення – 27.12.2018 р.), ПВІФ "Схід-Захід інвест", ПВІФ "АСС Капітал", ПВІФ "Елізіум".

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 31.12.2020 р. складає **16 947 694,69 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 2 004 тис. грн., що на 219 тис. грн. менше, ніж у 2019 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 30 листопада 2020 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 2020 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 10 912 тис. грн., що на 100 тис. грн. більше, ніж у 2019 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 145 тис. грн., що на 81 тис. грн. більше, ніж у 2019 р.

У складі дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом обліковується заборгованість з податку на доходи фізичних осіб, військового збору на суму 9 тис. грн., що на 2 тис. грн. менше, ніж у 2019 р.

У складі дебіторської заборгованості за розрахунками із внутрішніх розрахунків обліковується заборгованість у сумі 3 тис. грн., що на 1 тис. грн. менше, ніж у 2019 р.

У складі іншої поточної дебіторської заборгованості обліковується заборгованість за наданими позиками (5 517 тис. грн.), за орендною платою (2 тис. грн.), сплаченими податками та зборами (19 тис. грн.), з авансів за наданими послугами (491 тис. грн.), за розрахунками з оплати праці (34 тис. грн.) на загальну суму 6 063 тис. грн., що на 211 тис. грн. більше, ніж у 2019 р.

КОМПАНІЄЮ нарахований резерв під очікувані кредитні збитки щодо дебіторської заборгованості у сумі 35 тис. грн.

2.5. Гроші та їх еквіваленти, відображені у складі оборотних активів КОМПАНІЇ, на звітну дату склали 213 тис. грн. (готівка в касі, кошти на поточних рахунках і поточних депозитних рахунках у національній валюті), що



на 60 тис. грн. більше, ніж у 2019 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 2020 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 1 910 тис. грн., що становить 9,87 % від загальної суми пасивів.

До складу довгострокових зобов'язань КОМПАНІЇ віднесено:

- інші довгострокові зобов'язання з оренди на суму 56 тис. грн., що на 51 тис. грн. більше, ніж у 2019 р.;

- цільове фінансування на суму 1 854 тис. грн., що не змінилась у порівнянні з 2019 р.

2.8. Поточні зобов'язання і забезпечення (розділ III Пасиву Балансу) КОМПАНІЇ складають 490 тис. грн., що становить 2,53 % від загальної суми пасивів.

До складу поточних зобов'язань КОМПАНІЇ віднесено:

- поточну кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги (за депозитарні та комунальні послуги, послуги зв'язку) у сумі 5 тис. грн., що на 43 тис. грн. більше, ніж у 2019 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 у сумі 73 тис. грн., що не змінилась у порівнянні з 2019 р., у тому числі з податку на прибуток у сумі 57 тис. грн., що на 1 тис. грн. менше, ніж у 2019 р.;

- інші поточні зобов'язання (заборгованість з поворотної фінансової допомоги, за розрахунками за винагородою КОМПАНІЇ) у сумі 402 тис. грн., що на 8 тис. грн. менше, ніж у 2019 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 10 тис. грн. що на 7 тис. грн. більше, ніж у 20189 р.

2.9. Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2020 року у КОМПАНІЇ становить 3 632 тис. грн., що узгоджується із залишками нерозподіленого прибутку на початок звітної року (3 420 тис. грн.), сумою чистого прибутку,

відображеного у звіті про фінансові результати (звіті про сукупний дохід) за 2020 рік (225 тис. грн.), який визначений згідно з вимогами МСБО 1 "Подання фінансової звітності", сумою відрахувань до резервного капіталу з прибутку за 2020 р. (13 тис. грн.).

Капітал у дооцінках (дооцінка фінансових інструментів) в ТОВАРИСТВІ на дату Балансу становить 49 тис. грн., що на 100 тис. грн. більше, ніж у 2019 р.

2.10. Доходи КОМПАНІЇ, відображені у Звіті по фінансові результати за 2020 р., визначаються відповідно до вимог МСБО (МСФЗ). Доходи КОМПАНІЇ на загальну суму 3 455 тис. грн. характеризуються наступними показниками:

- чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) – 3 416 тис. грн., що на 219 тис. грн. більше, ніж у 2019 році;

- інші операційні доходи – 31 тис. грн., що на 42 тис. грн. менше, ніж у 2019 році;

- інші фінансові доходи (дохід від отриманих відсотків банку) – 8 тис. грн., що на 4 тис. грн. більше, ніж у 20189 році.

Оцінка та критерії визнання витрат КОМПАНІЇ протягом 2020 р. відповідають вимогам МСБО (МСФЗ). Витрати КОМПАНІЇ на загальну суму 3 230 тис. грн. характеризуються наступними показниками:

- адміністративні витрати (виплати працівникам, виплати фондам соціального забезпечення пов'язані з заробітною платою та ін.) – 3 114 тис. грн., що на 261 тис. грн. менше, ніж у 2019 р.;

- інші операційні витрати (витрати на питну воду, витрати від зменшення корисності дебіторської заборгованості) – 48 тис. грн., що на 35 тис. грн. більше, ніж у 2018 р.;

- фінансові витрати – 11 тис. грн., що на 3 тис. грн. більше, ніж у 2019 р.;

- витрати з податку на прибуток – 57 тис. грн., що на 1 тис. грн. менше, ніж у 2019 р.

Чистий прибуток КОМПАНІЇ у сумі 225 тис. грн. сформований за рахунок прибутку від операційної діяльності КОМПАНІЇ у сумі 3 285 тис. грн., збитку від фінансової діяльності КОМПАНІЇ у сумі -3 тис. грн. та витрат з податку на прибуток у сумі -57 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 – ІІІ).

*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 77343054), 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 закриті 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.);

Корекція - 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.

**Зміна учасників КОМПАНІЇ** відбулась 07.12.2020 р. згідно реєстру власників іменних цінних паперів, отриманого від Центрального депозитарію цінних паперів, через:

- пряме відчуження права власності на акції Столмов Є.М. у розмірі 46,742016 %;

- пряме набуття права власності на акції Антонов Ю.І. у розмірі 9,578557 %;

- пряме набуття права власності на акції Луцак О.М. у розмірі 9,578557 %;

- пряме набуття права власності на акції Плащевата О.З. у розмірі 9,578557 %;

- пряме набуття права власності на акції Синюга Л.Я. у розмірі 9,578557 %;

- пряме набуття права власності на акції Дмитрук М.Б. у розмірі 8,427770 %.

Власниками акцій КОМПАНІЇ зі статутним капіталом 12 200 000,00 грн. згідно з реєстром власників іменних цінних паперів станом на 07.12.2020 р. були:

- Столмов Є.М. – пакет акцій 1 шт. загальною номінальною вартістю 2,00 грн. (частка в статутному капіталі – 0,000016 %).

- Петрук Л.С. – пакет акцій 2 237 847 шт. загальною номінальною вартістю 4 475 694,00 грн. (частка в статутному капіталі – 36,686016 %);

- Петрук С.І. – пакет акцій 1 010 890 шт. загальною номінальною вартістю 2 021 780,00 грн. (частка в статутному капіталі – 16,571967 %);

- Антонов Ю.І. – пакет акцій 584 292 шт. загальною номінальною вартістю 1 168 584,00 грн. (частка в статутному капіталі – 9,578557 %);

- Луцак О.М. – пакет акцій 584 292 шт. загальною номінальною вартістю 1 168 584,00 грн. (частка в статутному капіталі – 9,578557 %);

- Синюга Л.Я. – пакет акцій 584 292 шт. загальною номінальною вартістю 1 168 584,00 грн. (частка в статутному капіталі – 9,578557 %);

- Плащевата О.З. – пакет акцій 584 292 шт. загальною номінальною вартістю 1 168 584,00 грн. (частка в статутному капіталі – 9,578557 %);

- Дмитрук М.Б. – пакет акцій 514 094 шт. загальною номінальною вартістю 1 028 188,00 грн. (частка в статутному капіталі – 8,427770 %).



**Зміна учасників КОМПАНІЇ** відбулась 27.12.2020 р. згідно реєстру власників іменних цінних паперів, отриманого від Центрального депозитарію цінних паперів, через:

- пряме відчуження права власності на акції Антонов Ю.І. у розмірі 9,578557 %;
  - пряме відчуження права власності на акції Луцак О.М. у розмірі 9,578557 %;
  - пряме відчуження права власності на акції Плащевата О.З. у розмірі 9,578557 %;
  - пряме відчуження права власності на акції Синюга Л.Я. у розмірі 9,578557 %;
  - пряме відчуження права власності на акції Дмитрук М.Б. у розмірі 8,427770 %;
  - пряме набуття права власності на акції Петрук Т.М. у розмірі 46,742000%.
- Власниками акцій КОМПАНІЇ зі статутним капіталом **12 200 000,00 грн.** згідно з реєстром власників іменних цінних паперів станом на 28.12.2020 р. були:
- Столмов Є.М. – пакет акцій 1 шт. загальною номінальною вартістю 2,00 грн. (частка в статутному капіталі – 0,000016 %).
  - Петрук Л.С. – пакет акцій 2 237 847 шт. загальною номінальною вартістю 4 475 694,00 грн. (частка в статутному капіталі – 36,686016 %);
  - Петрук С.І. – пакет акцій 1 010 890 шт. загальною номінальною вартістю 2 021 780,00 грн. (частка в статутному капіталі – 16,571967 %);
  - Петук Т. М. – пакет акцій 2 851 262 шт. загальною номінальною вартістю 2 851 262,00 грн. (частка в статутному капіталі – 46,742000 %).

#### **4. Висловлення думки щодо відповідності резервного фонду установчим**

**інструментам**

Резервний капітал КОМПАНІЇ на дату Балансу становить 1 068 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 31.12.2020 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 не були встановлені такі пов'язані особи КОМПАНІЇ:

**8.1.1. Інформація про пов'язаних осіб власників КОМПАНІЇ:**

№	№	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
А		Власники – фізичні особи					
	І	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; мати Петрук Тетяна Миколаївна, паспорт: КА, номер 837379, видано: Галицьким РВ ЛМУ УМВСУ у Львівській області 09.06.1998 р. ; РНОКПП – 2243819520)	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.	36,686016	99,999983

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.	0,000016	-
	3	Петрук Сергій Іванович	Спільно (дружина Петрук Тетяна Миколаївна, паспорт: КА, номер 837379, видано: Галицьким РВ ЛМУ УМВСУ у Львівській області 09.06.1998 р.; РНОКПП – 2243819520; 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.	16,571967	99,999983
	4	Петрук Тетяна Миколаївна	Спільно (чоловік Петрук Сергій Іванович, паспорт: серія: КС, номер: 032926, видано: Галицьким РВ ЛМУ УМВСУ у Львівській області 01.07.2002 р.; РНОКПП – 2260909637; дочка Петрук Л.С. паспорт: серія: КС, номер: 032926, видано: Галицьким РВ ЛМУ УМВСУ у Львівській області 01.07.2002 р.; РНОКПП – 3137005846)	2243819520	79000, Україна, Львівська область, м. Львів, вул. Крушельницької, буд. 1, кв. 20; паспорт: серія: КА, номер: 837379, видано: Галицьким РВ ЛМУ УМВСУ у Львівській області 09.06.1998 р.	46,742000	99,999983
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., дочка Петрука Т.М.)	3137005846	22334753	Приватне акціонерне товариство "Компанія з управління активами "Карпати-інвест"	Україна, 79018, Львівська область, м. Львів, вул. Головацького, буд. 23а	36,686016	-
2	Петрук Сергій Іванович (чоловік Петрука Т.М., батько Петрука Л.С.)	2260909637	22334753	Приватне акціонерне товариство "Компанія з управління активами "Карпати-інвест"	Україна, 79018, Львівська область, м. Львів, вул. Головацького, буд. 23а	16,571967	Президент
3	Петрук Тетяна Миколаївна (дружина Петрука С.І., мама Петрука Л.С.)	2243819520	--	--	--	46,742000	--
4	Петрук Єкатерина Сергіївна (дочка Петрука С.І., дочка Петрука Т.М., сестра Петрука Л.С.)	3508304822	--	--	--	--	--
5	Столмов Євген Михайлович	1867113938	22334753	Приватне акціонерне товариство "Компанія з управління активами "Карпати-інвест"	Україна, 79018, Львівська область, м. Львів, вул. Головацького, буд. 23а	0,000016	Внутрішній аудитор
6	Петрук Людмила Сергіївна	3137005846	38916610	Товариство з обмеженою відповідальністю „Міліна Аутсорсинг"	Україна, 79018, Львівська область, м. Львів, вул. Головацького, буд. 23а	99,0	Директор
7	Петрук Сергій Іванович	2260909637	05528639	Товариство з обмеженою відповідальністю "Карпати-логістик"	Україна, 80383, Львівська область, Жовківський рн., с. Малехів, вул. Т. Дороша, буд. 20а	34,0581	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	Ресстраційний 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	36,686016	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	16,571967	Контроль
3	Петрук Тетяна Миколаївна	2243819520	22334753	Приватне акціонерне товариство "Компанія з управління активами "Карпати-інвест"	Україна, 79018, Львівська область, м. Львів, вул. Головацького, буд. 23а	46,742000	Контроль

## 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	01554278	Публічне акціонерне товариство "Львівський Елегант"	Україна, 79035, Львівська область, м. Львів, вул. Зелена, буд. 147	22,74
2	05489879	Відкрите акціонерне товариство "Мостиський "Агросервіс"	Україна, 81340, Львівська область, Мостиський Район, м. Судова Вишня, вул. Яворівська, буд. 5	50,9
3	20761706	Приватне акціонерне товариство "Зеленбуд"	Україна, 79031, Львівська область, м. Львів, вул. Стрийська, буд. 129	38,82
4	37030596	Товариство з обмеженою відповідальністю "Берта-Логістик"	Україна, 79037, Львівська область, м. Львів, вул. Б. Хмельницького, буд. 212, корп. 2	70,0
5	33463269	Товариство з обмеженою відповідальністю "Побутінвест"	Україна, 43020, Волинська область, м. Луцьк, вул. Московська, буд. 54	20,0
6	05528639	Товариство з обмеженою відповідальністю "Карпати-логістик"	Україна, 80383, Львівська область, Жовківський Район, м. Малехів, вул. Нова, буд. 20а	57,72
7	32800996	Товариство з обмеженою відповідальністю "БЕРТА СВ"	Україна, 79000, Львівська область, м. Львів, вул. Шевська, буд. 8/1	47,14
8	32109116	Товариство з обмеженою відповідальністю "Юридична Компанія "КОНСАЛТИНГ ГРУП"	Україна, 01021, м. Київ, Печерський район, вул. Грушевського, буд. 28/2, корп. н/п № 43	19,98

№ 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), %
9.	21746583	Товариство з обмеженою відповідальністю "ХОЛДІНГОВА КОМПАНІЯ "СВРОХОЛДІНГ"	Україна, 43006, Волинська область, м. Луцьк, провул. Макарова, буд. 5	100
10.	31590376	Товариство з обмеженою відповідальністю "ВДК КОМПАНІ"	Україна, 34400, Рівненська область, м. Вараш, Майдан Незалежності, буд. 10	100
11.	20137534	Товариство з обмеженою відповідальністю "ЯРОВИЦЯ-БУД"	Україна, 43006, Волинська область, м. Луцьк, провул. Макарова, буд. 5	24,0
12.	35101717	Товариство з обмеженою відповідальністю "АЛЕКС СО"	Україна, 79022, Львівська область, м. Львів, вул. Городоцька, буд. 174	10,0
13.	35563414	Товариство з обмеженою відповідальністю "АРІЯ МОТОРС"	Україна, 79022, Львівська область, м. Львів, вул. Городоцька, буд. 174	10,0
14.	31527105	Товариство з обмеженою відповідальністю "ГАЛАВТОСВІТ"	Україна, 79022, Львівська область, м. Львів, вул. Городоцька, буд. 174	10,0
15.	39032265	Товариство з обмеженою відповідальністю "НК РІТЕЙЛ"	Україна, 43023, Волинська область, м. Луцьк, вул. Карбишева, буд. 1	10,0
16.	37940380	Товариство з обмеженою відповідальністю „ПРАЙМ ВЕСТ“	Україна, 43006, Волинська область, м. Луцьк, провул. Макарова, буд. 5	24,0
17.	25223988	Товариство з обмеженою відповідальністю „Прем'єр Ексім“	Україна, 79035, Львівська область, м. Львів, вул. Пасічна, буд. 162	10,0
18.	33755227	Товариство з обмеженою відповідальністю „ВОЛВЕСТ ГРУП“	Україна, 45632, Волинська область, Луцький район, с. Зміїнець, вул. Березова, буд. 22	10,0
19.	33755300	Товариство з обмеженою відповідальністю „ТРЕЙДІНВЕСТГРУП“	Україна, 45632, Волинська область, Луцький район, с. Зміїнець, вул. Березова, буд. 22	10,0
20.	31299420	Товариство з обмеженою відповідальністю „Арго-Р“	Україна, 33001, Рівненська область, м. Рівне, вул. Дворецька, буд. 93	10,0
21.	32060935	Товариство з обмеженою відповідальністю „С.ІД.“	Україна, 80300, Львівська область, Жовківський район, м. Жовква, вул. Вокзальна, буд. 26	12,44
22.	36829008	Товариство з обмеженою відповідальністю „НЕТА ТРЕЙД“	Україна, 79037, Львівська область, м. Львів, вул. Б. Хмельницького, буд. 212, корп. 2	94,0037
23.	03114767	Товариство з обмеженою відповідальністю „Львівське АТП-14631“	Україна, 79024, Львівська область, м. Львів, вул. Пластова, буд. 10	10,32
24.	25235879	Товариство з обмеженою відповідальністю „Гал-Всесвіт“	Україна, 79024, Львівська область, м. Львів, вул. Пластова, буд. 10	10,0
25.	23270759	Спільне українсько-польське підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю „Етрус“	Україна, 80381, Львівська область, Жовківський район, м. Дубляни, вул. Львівська, буд. 11	50,0

Текст цього документу підготовлено Аудиторською фірмою "УкрЗахідАудит", 15.01.2021  
 Використання тексту у цілому або у частині без письмової згоди не дозволяється.

№ 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), %
26.	32893148	Товариство з обмеженою відповідальністю „НІКА ЗАХІД”	Україна, 82549, Львівська область, Турківський район, с. Риків, вул. Зарічна, буд. 32	10,0
27.	40185280	Товариство з обмеженою відповідальністю "СПЕКТР ЦЕНТР"	Україна, 43006, Волинська область, м. Луцьк, провул. Макарова, буд. 5	10,0
28.	38131372	Товариство з обмеженою відповідальністю "ДІАМАНТ ЦЕНТР"	Україна, 43026, Волинська область, м. Луцьк, вул. Єршова, буд. 11	23,0
29.	40268157	Товариство з обмеженою відповідальністю "ВЕСТ ПРОПЕРТІ "	Україна, 43006, Волинська область, м. Луцьк, провул. Макарова, буд. 5	24,0
30.	39422207	Товариство з обмеженою відповідальністю "ІОНІФУД ТРЕЙДІНГ"	Україна, 43023, Волинська область, м. Луцьк, вул. Карбишева, буд. 1	10,0
31.	39238246	Товариство з обмеженою відповідальністю "ВЕЛНЕС ГРУП"	Україна, 43023, Волинська область, м. Луцьк, вул. Карбишева, буд. 1	20,0
32.	35156656	Товариство з обмеженою відповідальністю "Завод № 3"	Україна, 81085, Львівська область, Яворівський район, с. Рясне-Руське, вул. Паркова, 14	56,93
33.	22343278	Товариство з обмеженою відповідальністю "Торговий дім «Галпа»"	Україна, 79035, Львівська область, м. Львів, вул. Зелена, 109	99,7
34.	40902811	Товариство з обмеженою відповідальністю «УКРАЇНСЬКА БУДІВЕЛЬНА КОМПАНІЯ «ЛЬВІВ»	Україна, 79018, Львівська область, м. Львів, вул. Стороженка, 12	19,6
35.	38961731	Товариство з обмеженою відповідальністю "РЕНТГРУП"	Україна, 79022, Львівська область, м. Львів, вул. Городоцька, буд. 174	10,0
36.	40045335	Товариство з обмеженою відповідальністю "ВОРКБУД"	Україна, 79053, Львівська область, м. Львів, вул. В.Великого, буд. 18	10,1
37.	40499079	Товариство з обмеженою відповідальністю "АМСТЕЛА"	Україна, 43006, Україна, Волинська область, м. Луцьк, провулок Макарова, 5	10,0
38.	40906601	Товариство з обмеженою відповідальністю " КРИСТАЛБУД "	Україна, 43026, Волинська область, м. Луцьк, вул. Єршова, буд. 11	10,0
39.	41605781	Товариство з обмеженою відповідальністю " ІСТЕЙТ КОМПАНІ "	Україна, 43025, Волинська область, м. Луцьк, вул. Франка, буд. 61	24,0
40.	41605823	Товариство з обмеженою відповідальністю " ПРАЙМ ЕСТЕЙТ "	Україна, 43025, Волинська область, м. Луцьк, вул. Франка, буд. 61	24,0
41.	41605692	Товариство з обмеженою відповідальністю "РІВЕРСАЙД ЛТД"	Україна, 43006, Україна, Волинська область, м. Луцьк, провулок Макарова, 5	10,0
42.	41605692	Товариство з обмеженою відповідальністю "ЖК ЦЕНТРАЛЬНИЙ"	Україна, 43006, Україна, Волинська область, м. Луцьк, провулок Макарова, 5	50,0

Текст цього документу підготовлено Аудиторською фірмою "УкрЗахідАудит", 15.01.2021  
 Використання тексту у цілому або у частині без письмової згоди не дозволяється.



N з/п	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повна назва юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному фонді (капіталі), %
43.	40906727	Товариство з обмеженою відповідальністю "ЯРОВИЦЯ ПАРК"	Україна, 43006, Волинська область, м. Луцьк, провул. Макарова, буд. 5	10,0
44.	42067958	Товариство з обмеженою відповідальністю "ВАРАШБУД"	Україна, 43006, Волинська область, м. Луцьк, провул. Макарова, буд. 5	24,0
45.	42067680	Товариство з обмеженою відповідальністю "ЖК ДРІМ ТАУН"	Україна, 43006, Волинська область, м. Луцьк, провул. Макарова, буд. 5	10,0
46.	42067811	Товариство з обмеженою відповідальністю "ЖК ЯРОВИЦЯ"	Україна, 43006, Волинська область, м. Луцьк, провул. Макарова, буд. 5	10,0
47.	42067552	Товариство з обмеженою відповідальністю "ЯРОВИЦЯ ПАРК СЕРВІС"	Україна, 43025, Волинська область, м. Луцьк, вул. Франка, буд. 61	10,0
48.	42067764	Товариство з обмеженою відповідальністю "ЯРОВИЦЯ ЦЕНТР"	Україна, 43025, Волинська область, м. Луцьк, вул. Франка, буд. 61	10,0
49.	41340333	Товариство з обмеженою відповідальністю "Парадіз-інвест"	Україна, 54046, Миколаївська обл., м. Миколаїв, вул. Архітектора Старова, буд. 2/5, корп. 1/2, оф. 76	38,67
50.	42924899	Товариство з обмеженою відповідальністю „ЕКОБІЗНЕСФІНАНС”	Україна, 79005, Львівська область, м. Львів, вул. Туган-Барановського, буд. 16	99,9
51.	42167059	Товариство з обмеженою відповідальністю "ОРІОН ІНВЕСТ КОМПАНІ"	Україна, 43006, Волинська область, м. Луцьк, провул. Макарова, буд. 5	24,0
52.	42066729	Товариство з обмеженою відповідальністю "КАМ'ЯНИЦЯ № 5"	Україна, 79008, Львівська обл., м. Львів, вул. Краківська, буд. 5	45,94
53.	31187853	Товариство з обмеженою відповідальністю "ЮЗЕФО-МИКОЛАЇВСЬКА АПК"	Україна, 22162, Вінницька область, Козятинський р-н., с. Михайлин, вул. Заводська, буд. 4	10,0
54.	41830261	Товариство з обмеженою відповідальністю "ЮЗЕФО-МИКОЛАЇВСЬКА БІОГАЗОВА КОМПАНІЯ"	Україна, 22162, Вінницька область, Козятинський р-н., с. Михайлин	10,0
55.	41887166	Товариство з обмеженою відповідальністю "КОРВІН ПРАЙМ"	Україна, 01004, м. Київ, вул. Крутий узвіз, буд. 6/2 літера "А"	96,53
56.	30028601	Товариство з обмеженою відповідальністю "МОДЕРН ПАК"	Україна, 81700, Львівська обл., Жидачівський р-н, м. Жидачів, вул. Вокзальна, 1	10,0
57.	42509885	Товариство з обмеженою відповідальністю "МАКЛЕР ТОП"	Україна, 54046, Миколаївська обл., м. Миколаїв, вул. Архітектора Старова, буд. 2/5, корп. 1/2	10,0
58.	38026905	Товариство з обмеженою відповідальністю "ВЕНТИЛЯЦІЙНІ РІШЕННЯ "ВЕНТСОЛ"	Україна, 46011, м. Тернопіль, пр. Степана Бандери, буд. 63, оф. 7	10,0
59.	43646107	Товариство з обмеженою відповідальністю "БЕЙЛ ТРЕЙД"	Україна, 79005, Львівська область, м. Львів, вул. Туган-Барановського, буд. 16	10,0

Текст цього документу підготовлено Аудиторською фірмою "УкрЗахідАудит", 15.01.2021  
 Використання тексту у цілому або у частині без письмової згоди не дозволяється.

**8.1.5. Інформація про пов'язаних осіб керівника КОМПАНІЇ:**

Прізвище, ім'я, по батькові керівника КОМПАНІЇ та його прізвище родичів	Регстраційний номер ОКПП	Частка в статутному капіталі пов'язаної особи, %	Посада в пов'язаній особі
Голова Галина Іванівна	2271702337	0	Голова Правління

Ті 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 7 419 814,49 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 8,7609, що відповідає нормативному значенню, яке має бути не менше 0,5;
- коефіцієнт покриття операційного ризику КОМПАНІЇ складає 15,9281, що відповідає нормативному значенню, яке має бути не менше 0,5;
- коефіцієнт фінансової стійкості КОМПАНІЇ складає 0,8759, що відповідає нормативному значенню, яке має бути не менше 0,5.

8.4. Відповідно до ст. 40<sup>1</sup> 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. 40<sup>1</sup> Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок": опису основних характеристик системи 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-операційний 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 виявлення, 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.*

Відомості про Господарське товариство з обмеженою відповідальністю аудиторська фірма "УкрЗахідАудит" внесені до наступних розділі 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 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., у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: розділ «Аудитори» № 100962.

Озеран Алла Володимирівна, сертифікат серії А № 004118, виданий 28.01.2000 р., у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: розділ «Аудитори» № 100963.

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 № 50 від 17 грудня 2020 р.

Аудит було розпочато 31 грудня 2020 р. та закінчено 15 січня 2021 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 № 004118)

Генеральний директор  
(сертифікат серії А № 003519)

М.П.



А. В. Озеран

В. О. Озеран

Аудиторський висновок наданий 15 січня 2021 року