

Аудиторська фірма УкрЗахідАудит

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

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

щодо річної фінансової звітності Приватного акціонерного товариства
„Компанія з управління активами „Карпати-інвест”
станом на 31 грудня 2021 року

Керівництву Приватного акціонерного товариства „Компанія з управління активами „Карпати-інвест”;

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку.

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 2021 р., і звіту про сукупний дохід за 2021 рік, звіту про зміни у власному капіталі за 2021 рік, звіту про рух грошових коштів за 2021 рік та приміток до фінансової звітності КОМПАНІЇ, включаючи стислий виклад значущих облікових політик КОМПАНІЇ.

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

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, що прийняті в якості національних згідно з рішенням Аудиторської палати України від 08.06.2018 р. № 361, зокрема Міжнародних стандартів аудиту (МСА) 700 (переглянутий) “Формування думки та складання звіту щодо фінансової звітності”, 706 (переглянутий) “Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора”, а також рішення Національної комісії з

цінних паперів та фондового ринку (надалі – НКЦПФР) "Про затвердження Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку" від 22.07.2021 р. № 555, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 07.09.2021 р. за № 1176/36798 (із змінами). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до КОМПАНІЇ згідно з Міжнародного кодексу етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів («Кодекс РМСЕБ») та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Інша інформація

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

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

Управлінський персонал КОМПАНІЇ несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал КОМПАНІЇ несе відповідальність за оцінку здатності КОМПАНІЇ продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати КОМПАНІЮ чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями у КОМПАНІЇ, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування КОМПАНІЇ.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність КОМПАНІЇ у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності КОМПАНІЇ.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності КОМПАНІЇ внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю КОМПАНІЇ, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик КОМПАНІЇ та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом КОМПАНІЇ припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність КОМПАНІЇ продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні повернути увагу в нашому звіті

аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності КОМПАНІЇ або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити КОМПАНІЮ припинити свою діяльність на безперервній основі;

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

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями у КОМПАНІЇ, разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями у КОМПАНІЇ, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями у КОМПАНІЇ, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів

1. *Повне найменування (у розумінні Цивільного кодексу України) КОМПАНІЇ: Приватне акціонерне товариство „Компанія з управління активами „Карпати-інвест”.*

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

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

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

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

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

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

У КОМПАНІЇ відсутні материнські / дочірні компанії.

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

Відповідно до Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, затвердженого рішенням НКЦПФР від 01.10.2015 р. № 1597, здійснено аналіз результатів пруденційних показників діяльності КОМПАНІЇ. При цьому для підтвердження прибутку поточного року нами застосовано МСА 805 «Особливі положення щодо аудитів окремих фінансових звітів та окремих елементів, рахунків або статей фінансового звіту». Встановлено:

Дата, станом на яку здійснено розрахунок пруденційних нормативів	I квартал 2021 р.	II квартал 2021 р.	III квартал 2021 р.	IV квартал 2021 р.
Розмір власних коштів, грн	7 514 680,13	7 640 666,42	7 734 374,15	7 606 511,43
Норматив достатності власних коштів	9,4743	9,6331	9,7513	9,5901
Коефіцієнт покриття операційного ризику	14,8393	15,0881	15,2732	15,0207
Коефіцієнт фінансової стійкості	0,8805	0,8790	0,8799	0,8826

Розмір власних коштів КОМПАНІЇ за звітний період (перший квартал, перше півріччя, дев'ять місяців та рік) відповідає вимогам щодо мінімального розміру власних коштів КОМПАНІЇ – не менше 50 % від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законодавством для зазначеного виду професійної діяльності на фондовому ринку.

Норматив достатності власних коштів КОМПАНІЇ відповідає нормативному значенню, яке має бути не менше 0,5.

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

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

На нашу думку, КОМПАНІЄЮ правильно здійснено розрахунок пруденційних показників відповідно до Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, затвердженого рішенням НКЦПФР від 01.10.2015 р. № 1597

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

Повне найменування (у розумінні Цивільного кодексу України)	Реєстраційний код за Єдиним державним реєстром інститутів спільного інвестування
Пайовий венчурний інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу "Карпати-Венчур"	233075
Пайовий венчурний інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу "Бізнес-Капітал"	233227
Пайовий венчурний інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу "ЕНКОР"	233262
Пайовий венчурний інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу "Брокінвестфонд"	233481
Пайовий венчурний інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу "Дукат"	233593
Пайовий венчурний інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу "Захід-Інвест"	2331339
Пайовий венчурний інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу "Гранادا"	2331504
Пайовий венчурний інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу "Технології-інвест"	2331670
Пайовий венчурний інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу "Лео-інвест"	23300069
Пайовий венчурний інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу "Фавор-інвест-плюс"	23300291

Повне найменування (у розумінні Цивільного кодексу України)	Реєстраційний код за Єдиним державним реєстром інститутів спільного інвестування
Пайовий венчурний інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу "Парус інвест"	23300416
Пайовий венчурний інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу "Перша інвестиційна група"	23300436
Пайовий венчурний інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу "Зелений двір"	23300437
Пайовий венчурний інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу "Гал-інвест"	23300494
Пайовий венчурний інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу "Парадіз Венчурс"	23300495
Пайовий венчурний інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу "Партнер Інвест"	23300577
Пайовий венчурний інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу "Екостарт"	23300621
Пайовий венчурний інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу "Схід-Захід інвест"	23300716
Пайовий венчурний інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу "АСС Капітал"	23300851
Пайовий венчурний інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу "Елізіум"	23300979

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

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.

Власний капітал КОМПАНІЇ станом на 31.12.2021 р. складає 17 049 828,35 грн. що відповідає п.12 Глави 3 "Умови провадження компанією з управління активами професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами)" Розділу 2 "Умови отримання ліцензії та провадження професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами) компанією з управління активами" Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами), затверджених рішенням НКЦПФР від 23.07.2013 року № 1281, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 12.09.2013 р. за № 1576/24108.

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

Резервний капітал КОМПАНІЇ на дату Балансу становить 1 079 тис. грн. Порядок формування резервного капіталу відповідає вимогам статуту КОМПАНІЇ, що був затверджений в новій редакції загальними зборами акціонерів КОМПАНІЇ 29.11.2021 р. (протокол № 28). Резервний капітал формується в розмірі 25 % статутного капіталу КОМПАНІЇ шляхом щорічних

відрахувань від суми чистого прибутку КОМПАНІЇ або за рахунок нерозподіленого прибутку. Розмір відрахувань встановлюється загальними зборами акціонерів КОМПАНІЇ. До досягнення встановленого статутом розміру резервного капіталу розмір щорічних відрахувань не може бути меншим, ніж 5 відсотків суми чистого прибутку КОМПАНІЇ за рік. Рішення про використання резервного капіталу приймає наглядова рада КОМПАНІЇ.

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

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

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

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

Група	№ з/п	Повне найменування юридичної особи – власника (акціонера, учасника) КОМПАНІЇ чи прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи – власника (акціонера, учасника) КОМПАНІЇ	Вид участі (одноосібно або спільно)	Ідентифікаційний код юридичної особи – власника КОМПАНІЇ або реєстраційний номер облікової картки платника податків (за наявності)	Місцезнаходження юридичної особи чи паспортні дані фізичної особи, про яку подається інформація (серія (за наявності) та номер паспорта, дата видачі та найменування органу, що його видав)	Частка в статутному капіталі КОМПАНІЇ %	Загальний розмір впливу на 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; 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	100

Група	№ з/п	Повне найменування юридичної особи – власника (акціонера, учасника) КОМПАНІЇ чи прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи – власника (акціонера, учасника) КОМПАНІЇ	Вид участі (одноосібно або спільно)	Ідентифікаційний код юридичної особи – власника КОМПАНІЇ або реєстраційний номер облікової картки платника податків (за наявності)	Місцезнаходження юридичної особи чи паспортні дані фізичної особи, про яку подається інформація (серія (за наявності) та номер паспорта, дата видачі та найменування органу, що його видав)	Частка в статутному капіталі КОМПАНІЇ %	Загальний розмір впливу на КОМПАНІЮ
	2	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.	16,571983	100
	3	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	100
Б		Власники – юридичні особи					
		Усього:				100	

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

№ з/п	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи – власника КОМПАНІЇ та її прямих родичів, інших пов'язаних осіб (ступінь родинного зв'язку)	Реєстраційний номер облікової картки платника податків	Ідентифікаційний код юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі пов'язаної особи, %	Посада у пов'язаній особі
1	Петрук Людмила Сергіївна (дочка Петрука С.І., дочка Петрук 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	Член Наглядової ради
2	Петрук Сергій Іванович (чоловік Петрук Т.М., 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	16,571983	Президент, Голова Наглядової ради, Внутрішній аудитор
3	Петрук Тетяна Миколаївна (дружина Петрука С.І., мама Петрук Л.С.)	2243819520	--	--	--	46,742000	--
4	Петрук Єкатерина Сергіївна (дочка Петрука С.І., дочка Петрук Т.М., сестра Петрук Л.С.)	3508304822	--	--	--	--	--
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.							

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

№ з/п	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи – кінцевого бенефіціарного власника (контролера) КОМПАНІЇ	Реєстраційний номер облікової картки платника податків	Ідентифікаційний код юридичної особи, через яку існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, через яку існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, через яку існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі юридичної особи, через яку існує пов'язаність, %	Спосіб здійснення вирішального впливу
1	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	16,571983	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

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

№ з/п	Ідентифікаційний код заявника	Ідентифікаційний код юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі, %
1.	22334753	01554278	Публічне акціонерне товариство "Львівський Елегант"	Україна, 79035, Львівська область, м. Львів, вул. Зелена, буд. 147	12,74
2.	22334753	05489879	Відкрите акціонерне товариство "Мостиський "Агросервіс"	Україна, 81340, Львівська область, Мостиський Район, м. Судова Вишня, вул. Яворівська, буд. 5	50,9
3.	22334753	20761706	Приватне акціонерне товариство "Зеленбуд"	Україна, 79031, Львівська область, м. Львів, вул. Стрийська, буд. 129	38,82
4.	22334753	05528639	Товариство з обмеженою відповідальністю "Карпати-логістик"	Україна, 80383, Львівська область, Жовківський Район, м. Малехів, вул. Нова, буд. 20а	10,06

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

№ з/п	Прізвище, ім'я, по батькові керівника КОМПАНІЇ та його прямих родичів (ступінь родинного зв'язку)	Реєстраційний номер облікової картки платника податків	Ідентифікаційний код юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повна назва юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі пов'язаної особи, %	Посада у пов'язаній особі
1	Баскін Геннадій Юхимович	2271702337	22334753	Приватне акціонерне товариство "Компанія з управління активами "Карпати-інвест"	Україна, 79018, Львівська область, м. Львів, вул. Головацького, буд. 23а	0	Голова Правління

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

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

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

У КОМПАНІЇ здійснюється внутрішній аудит. Для проведення внутрішнього аудиту (контролю) в КОМПАНІЇ запроваджена посада внутрішнього аудитора, який призначається Наглядовою радою. 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.).

Внутрішнім аудитором підготовлено та затверджено Загальними зборами акціонерів та Наглядовою радою КОМПАНІЇ Звіт внутрішнього аудитора Приватного акціонерного товариства "Компанія з управління активами "Карпати-інвест" за 2021 р. за результатами перевірки фінансово-господарської діяльності КОМПАНІЇ за 2021 р.

Основні відомості про аудиторську фірму

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

Код за ЄДРПОУ: 20833340.

Вебсторінка Товариства з обмеженою відповідальністю, аудиторська фірма "УкрЗахідАудит": www.uza-audit.com.ua.

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

Номер і дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого АПУ: *Свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 0541 від 26.01.2001 р.*

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

Прізвище, ім'я, по батькові аудитора, який проводив аудиторську перевірку, та серія, номер, дата видачі сертифіката аудитора, виданого АПУ:

Тивончук Олексій Іванович, сертифікат серії А № 000847, виданий 29.02.1996 р., у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: розділ «Аудитори» № 100967.

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

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

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Аудиторська перевірка проведена Товариством з обмеженою відповідальністю, аудиторська фірма "УкрЗахідАудит" згідно з договором № 31 від 07 грудня 2021 р.

Аудит було розпочато 05 січня 2022 р. та закінчено 19 січня 2022 р., про що складений акт приймання-здачі виконаних робіт.

Фінансові звіти КОМПАНІЇ наведені у додатках.

Звіт незалежного аудитора віддруковано у трьох примірниках, з яких два передано КОМПАНІЇ, а третій залишається Аудиторській фірмі.

Аудитор (сертифікат серії А № 000847)

О. І. Тивончук

Генеральний директор,

Аудитор (сертифікат серії А № 003519)

М.П.

В. О. Озеран



Аудиторський висновок наданий 19 січня 2022 року

Звіт незалежного аудиторського висновку відносно відрізка діяльності "УкрЗахідАудит" за період з 01.01.2023 по 31.12.2023 року

О. І. Тивонюк

В. О. Озеран



Генеральний директор
Аудитор (сертифікат серії МЛ

Аудиторська фірма "УкрЗахідАудит" на основі наданих 19 січня 2023 року



М.П.

Прохито, пронумеровано та скріплено 18 аркушів.
Генеральний директор ТЗОВ "УкрЗахідАудит"
В.О. Озеран