

Титульний аркуш

Підтверджую ідентичність електронної та паперової форм інформації, що подається до Комісії, та достовірність інформації, наданої для розкриття в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії.

Директор

(посада)

Савицька Людмила Григорівна

(прізвище та ініціали керівника)

М.П.

21.04.2017

(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2016 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента

Приватне акціонерне товариство "Прикарпатська інвестиційна компанія "ПРІНКОН"

2. Організаційно-правова форма

Акціонерне товариство

3. Код за ЄДРПОУ

20542223

4. Місцезнаходження

Івано-Франківська , Івано-Франківський, 76019, м.Івано-Франківськ, вул.Василянок, будинок 22, офіс 300

5. Міжміський код, телефон та факс

(0342) 53-01-26 вул.Василянок, будинок 22, офіс 300

6. Електронна поштова адреса

princom@com.if.ua

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

| | | |
|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------|
| 1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії | | 26.04.2017 |
| | | (дата) |
| 2. Річна інформація опублікована у | 79 Відомості Цінні папери | 26.04.2017 |
| | (номер та найменування офіційного друкованого видання) | (дата) |
| 3. Річна інформація розміщена на власній сторінці | www.princom.com.ua | в мережі Інтернет |
| | (адреса сторінки) | 28.04.2017 |
| | | (дата) |

Зміст

| | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|
| 1. Основні відомості про емітента | X |
| 2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності | X |
| 3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб | |
| 4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря | |
| 5. Інформація про рейтингове агентство | |
| 6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв) | X |
| 7. Інформація про посадових осіб емітента: | |
| 1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента | X |
| 2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента | X |
| 8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента | X |
| 9. Інформація про загальні збори акціонерів | X |
| 10. Інформація про дивіденди | |
| 11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент | X |
| 12. Відомості про цінні папери емітента: | |
| 1) інформація про випуски акцій емітента | X |
| 2) інформація про облігації емітента | |
| 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом | X |
| 4) інформація про похідні цінні папери | |
| 5) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду | |
| 13. Опис бізнесу | X |
| 14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента: | |
| 1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю) | X |
| 2) інформація щодо вартості чистих активів емітента | X |
| 3) інформація про зобов'язання емітента | X |
| 4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції | |
| 5) інформація про собівартість реалізованої продукції | |
| 6) інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів | |
| 7) інформація про прийняття рішення про надання згоди на | |

вчинення значних
правочинів

8) інформація про
прийняття
рішення про
надання згоди на
вчинення
правочинів, щодо
вчинення яких є
заінтересованість

15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів

16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду

X

17. Інформація про стан корпоративного управління

X

18. Інформація про випуски іпотечних облігацій

19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:

1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям

2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду

3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття

4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду

5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року

20. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття

21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

23. Основні відомості про ФОН

24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

27. Правила ФОН

28. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

29. Текст аудиторського висновку (звіту)

X

30. Річна фінансова звітність

31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності)

X

32. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)

Емітент участі у створенні юридичних осіб не приймав.
Інформація щодо посади корпоративного секретаря відсутня, так як посади корпоративного секретаря в емітента немає.
Емітент послугами рейтингового агентства не користувався, відповідно інформація відсутня;
Емітент облігації не випускав;
Емітент процентні облігації не випускав;
Емітент дисконтні облігації не випускав;
Емітент цільові облігації не випускав;
Емітент похідні цінні папери не випускав;
Емітент протягом звітного періоду власні акції не викупував ;
Емітент боргові цінні папери не випускав, тому гарантії третьої особи відсутні;
Емітент іпотечні облігації не випускав, тому інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття відсутня;
Платежі по кредитним договорам(договорам позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками відсутні.
33. Примітки Емітент іпотечні сертифікати не випускав, відповідно вся інформація по іпотечних сертифікатах відсутня.
Інформація щодо реєстру іпотечних активів відсутня.
Емітент сертифікати ФОН не випускав, відповідно відсутня вся інформація про ФОН.
Емітент цільові облігації не випускав, тому звіт про стан об'єкта нерухомості відсутній.
Емітент дивіденди не виплачував, так як рішення про виплату дивідентів не приймалося зборами акціонерів.
Засновники емітента вибули з акціонерів до 2000 року, тому в загальна кількість акцій, якою володіють засновники - 0
Засновників фізичних осіб у емітента не було, відповідно інформація відсутня
Емітент виробництвом не займається, тому інформація про обсяги виробництва та реалізацію основних видів продукції та собівартість продукції відсутня.
Акції емітента випущені в бездокументарній формі, тому інформація щодо виданих сертифікатів відсутня.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

Приватне акціонерне товариство "Прикарпатська інвестиційна компанія "ПРІНКОМ"

2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)

A01 №620745

3. Дата проведення державної реєстрації

23.02.1994

4. Територія (область)

Івано-Франківська

5. Статутний капітал (грн)

9000000.00

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належить державі

0

7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

4

9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД

66.30 Управління фондами

--

--

10. Органи управління підприємства

Загальні збори акціонерів, Наглядова рада, Директор, ревізор

11. Банки, що обслуговують емітента:

1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

ПАТ "Ідея Банк"

2) МФО банку

336310

3) поточний рахунок

26502300010656

4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті

ПАТ "Ідея Банк"

5) МФО банку

336310

б) поточний рахунок

26502300010656

12. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності*

| Вид діяльності | Номер ліцензії (дозволу) | Дата видачі | Державний орган, що видав | Дата закінчення дії ліцензії (дозволу) |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------|---------------------------|----------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Професійна діяльність на фондовому ринку діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами) | АД №034306 | 06.04.2012 | НКЦПФР | Необмежена |
| Опис | Емітент отримав безстрокову ліцензію | | | |

IV. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)

| Найменування юридичної особи засновника та/або учасника | Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника | Місцезнаходження | Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості) |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Агропромислова фірма "Істра" | 03753220 | 76000Україна Старі Кривотули д/в | 0 |
| АТ "Гейм" | 13807508 | 79000Україна Львів Федьковича,54/56 | 0 |
| Інтеркомис ЛТД | 19393278 | 76006 Івано-Франківськ Вовчинецька, 196/129 | 0 |
| АТ Фінансова корпорація "РАНІ" | 20533201 | 76000 Івано-Франківськ Вовчинецька,225 | 0 |
| Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи | Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт* | | Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості) |
| 393 Акціонери фізичні особи | | | 100 |
| Усього | | | 0 |

V. Інформація про посадових осіб емітента

6.1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) посада

Директор

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Савицька Людмила Григорівна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

СС 606704 03.09.1998 Івано-Франківський МУВС МВС в Івано-Франківській обл.

4) рік народження**

1966

5) освіта**

вища

6) стаж роботи (років)**

10

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

АТЗТ "ПРІНКОМ" -заступник генерального директора.

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

27.03.2011 до моменту припинення повноважень

9) Опис

Директор Савицька Людмила Григорівна повноваження та обов'язки виконує згідно Статуту товариства.

Директор отримує заробітню плату згідно штатного розпису. Винагороди в тому числі в натуральній формі не отримувала. Змін у персональному складі не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи- 28 років. Попередня посада- заступник Генерального директора ПрАТ "ПРІНКОМ". На інших підприємствах посад не займає.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Головний бухгалтер

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Лютий Ярослав Васильович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

СС 722783 08.04.1999 Івано-Франківський МУВС МВС в Івано-Франківській обл.

4) рік народження**

1982

5) освіта**

вища

6) стаж роботи (років)**

1

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ПрАТ «Прінком» - заступник директора.

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

17.05.2016 безстроково

9) Опис

Головний бухгалтер Лютий Ярослав Васильович повноваження та обов'язки виконує згідно Статуту товариства. Призначений на посаду згідно наказу безстроково. Винагороди в тому числі в натуральній формі не отримував. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 12 років. На інших підприємствах не працює.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Голова Наглядової ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Юр'як Віталій Дмитрович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження**

1985

5) освіта**

вища

6) стаж роботи (років)**

6

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Заступник начальника відділу збуту ПАТ "Івано-Франківськцемент".

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

09.04.2015 на 3 роки

9) Опис

Голова Наглядової ради Юр'як Віталій Дмитрович повноваження та обов'язки виконує згідно Статуту.

Призначений на посаду згідно рішення загальних зборів акціонерів ПрАТ "ПРІНКОМ". Зміни у персональному складі відбулися у зв'язку із закінченням терміну повноважень Наглядової ради. Винагороди в тому числі в натуральній формі не отримував. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи - 9 років. Згоди на публікацію паспортних даних не отримано. Посада, яку обіймала особа - Заступник начальника відділу збуту ПАТ "Івано-Франківськцемент"

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Наглядової ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Бобришова Мирослава Іванівна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження**

1963

5) освіта**

вища

6) стаж роботи (років)**

2

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ТОВ "АПФ "Інтеркомис" начальник відділу персоналізованого обліку.

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

09.04.2015 на 3 роки

9) Опис

Член Наглядової ради Бобришова Мирослава Іванівна повноваження та обов'язки виконує згідно Статуту. Призначена на посаду згідно рішення загальних зборів акціонерів ПрАТ "ПРІНКОМ". Зміни у персональному складі відбулися у зв'язку із закінченням терміну повноважень Наглядової ради.

Винагороди в тому числі в натуральній формі не отримувала. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи - 37 років. Згоди на публікацію паспортних даних не отримано. Основне місце роботи - ПрАТ "Прінком" економіст. (Івано-Франківськ, вул. Василянок, 22, офіс 300)

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Наглядової ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Фіщук Роман Миколайович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

СЕ 232422 27.05.2003 Івано-Франківський МУВС МВС в Івано-Франківській обл.

4) рік народження**

1987

5) освіта**

вища

6) стаж роботи (років)**

6

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Центральна міська клінічна лікарня №1, лікар.

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

09.04.2015 на 3 роки

9) Опис

Член Наглядової ради Фіщук Роман Миколайович повноваження та обов'язки виконує згідно Статуту.

Змін у персональному складі не було. Винагороди в тому числі в натуральній формі не отримував;

Загальний стаж роботи броків. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Основне місце роботи -Центральна міська клінічна лікарня №1, лікар (м.Івано-Франківськ, вул.Гетьмана Мазепи).

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Ревізор

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Люта Ольга Юріївна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

НЮ 284362 31.07.2012 Тернопільський МВ УМВС України в Тернопільській обл.

4) рік народження**

1985

5) освіта**

вища

6) стаж роботи (років)**

5

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ПАТ "Ерстебанк", економіст.

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

03.03.2011 на 5 років

9) Опис

Ревізор Люта Ольга Юріївна повноваження та обов'язки виконує згідно Статуту.

Змін у персональному складі не було. Винагороди в тому числі в натуральній формі не отримувала;

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 8 років.Посади на інших підприємствах не займає.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

| Посада | Прізвище, ім'я, по батькові посадової особи або повне найменування юридичної особи | Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи | Кількість акцій (штук) | Від загальної кількості акцій (у відсотках) | Кількість за видами акцій | | | |
|------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|---------------------------|-----------------------|----------------------|------------------------------|
| | | | | | прості іменні | прості на пред'явника | привілейовані іменні | привілейовані на пред'явника |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Директор | Савицька Людмила Григорівна | СС 606704 03.09.1998 Івано-Франківський МУВС МВС в Івано-Франківській обл. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Головний бухгалтер | Лютий Ярослав Васильович | СС 722783 08.04.1999 Івано-Франківський МУВС МВС в Івано-Франківській обл. | 84850040 | 94.2778 | 84850040 | 0 | 0 | 0 |
| Голова Наглядової ради | Юр'як Віталій Дмитрович | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Член Наглядової ради | Бобришова Мирослава Іванівна | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Член Наглядової ради | Фіщук Роман Миколайович | СЕ 232422 27.05.2003 Івано-Франківський МУВС МВС в Івано-Франківській обл. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ревізор | Люта Ольга Юріївна | НЮ 284362 31.07.2012 Тернопільський МВ УМВС України в Тернопільській обл. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Усього | | | 84850040 | 94.2778 | 84850040 | 0 | 0 | 0 |

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних.

VI. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента

| Найменування юридичної особи | Код за ЄДРПОУ | Місцезнаходження | Кількість акцій (штук) | Від загальної кількості акцій (у відсотках) | Від загальної кількості голосуючих акцій (у відсотках) | Кількість за видами акцій | | | |
|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------|----------------------|------------------------------|
| | | | | | | прості іменні | прості на пред'явника | привілейовані іменні | привілейовані на пред'явника |
| Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи* | Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт** | | Кількість акцій (штук) | Від загальної кількості акцій (у відсотках) | Від загальної кількості голосуючих акцій (у відсотках) | Кількість за видами акцій | | | |
| | | | | | | прості іменні | прості на пред'явника | привілейовані іменні | привілейовані на пред'явника |
| Лютий Ярослав Васильович | СС 722783 08.04.1999 Івано-Франківський МУВС МВС в Івано-Франківській обл. | | 84850040 | 94.277822 | 95.1 | 84850040 | 0 | 0 | 0 |
| Усього | | | 84850040 | 94.277822 | | 84850040 | 0 | 0 | 0 |

* Ззначається: "Фізична особа", якщо фізична особа не дала згоди на розкриття прізвища, імені, по батькові.

** Заповненнювати необов'язково.

VII. Інформація про загальні збори акціонерів

| Вид загальних зборів* | чергові | позачергові |
|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| | X | |
| Дата проведення | 15.04.2016 | |
| Кворум зборів** | 99.99 | |
| Опис | <p>П О Р Я Д О К Д Е Н Н И Й :</p> <ol style="list-style-type: none">1.Про обрання Голови та Секретаря загальних зборів акціонерів.2.Про обрання лічильної комісії.3.Звіт Директора за результатами фінансово-господарської діяльності Товариства за 2015рік.4.Звіт Ревізора за результатами фінансово-господарської діяльності Товариства за 2015 році.5.Звіт Наглядової ради за результатами фінансово-господарської діяльності Товариства за 2015році.6.Затвердження річного балансу та фінансової звітності Товариства за 2015 рік.7.Розподіл прибутку і збитків Товариства за 2015 рік.8.Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради, звіту виконавчого органу, звіту ревізійної комісії.9.Про попереднє схвалення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом одного року. <p>Пропозицій до порядку денного не надходило. По всіх питаннях порядку денного рішення прийняті одноголосно</p> | |

IX. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

| | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи | Товариство з обмеженою відповідальністю "Онікс-ІВА" |
| Організаційно-правова форма | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| Код за ЄДРПОУ | 24680821 |
| Місцезнаходження | 76019 Україна Івано-Франківська - м.Івано-Франківськ вул.Василянок,22 |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | АЕ №263370 |
| Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ | НКЦПФР |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | 24.09.2013 |
| Міжміський код та телефон | 0342 751165 |
| Факс | 0342 751165 |
| Вид діяльності | Депозитарна діяльність депозитарної установи |
| Опис | Дані відсутні |

| | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи | Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України |
| Організаційно-правова форма | Публічне акціонерне товариство |
| Код за ЄДРПОУ | 30370711 |
| Місцезнаходження | 04701 Україна Київська - м.Київ Нижній Вал, 17/8 |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | правила № 2092 |
| Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ | НКЦПФР |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | 01.10.2013 |
| Міжміський код та телефон | - (044) 591-04-00 |
| Факс | (044) 482-52-14 |
| Вид діяльності | Депозитарна діяльність |
| Опис | Дані відсутні |

| | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи | ТОВ "УкрЗахідАудит" |
| Організаційно-правова форма | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| Код за ЄДРПОУ | 20833340 |
| Місцезнаходження | 79011 Україна Львівська - м.Львів І.Рутковича,7,офіс 11а |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | 0541 |
| Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ | Аудиторська палата України |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | 26.01.2001 |

| | |
|----------------------------------|------------------------|
| Міжміський код та телефон | (032) 225-68-70 |
| Факс | (032) 225-68-70 |
| Вид діяльності | Аудиторська діяльність |
| Опис | д/в |

X. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій

| Дата реєстрації випуску | Номер свідоцтва про реєстрацію випуску | Найменування органу, що зареєстрував випуск | Міжнародний ідентифікаційний номер | Тип цінного паперу | Форма існування та форма випуску | Номінальна вартість акцій (грн) | Кількість акцій (штук) | Загальна номінальна вартість (грн) | Частка у статутному капіталі (у відсотках) |
|-------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|------------------------|------------------------------------|--------------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 14.04.2010 | 85/1/10 | ДКЦПФР | UA0900071004 | Акція проста бездокументарна іменна | Бездокументарні іменні | 0.1 | 90000000 | 9000000 | 100 |
| Опис | | Торгівля здійснюється на організаційно неформленому позабіржовому ринку. Факти лістингу/делістингу на фондових біржах відсутні. Додаткової емісії у звітному періоді не було. Акції емітента розміщені в повному обсязі | | | | | | | |

3. Інформація про інші цінні папери

1) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом (випуск яких підлягає реєстрації) (крім іпотечних облігацій, іпотечних сертифікатів, сертифікатів ФОН)

| Дата випуску | Вид цінних паперів | Обсяг випуску (грн) | Обсяг розміщених цінних паперів на звітну дату (грн) | Умови обігу та погашення |
|--------------|---------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 12.10.2012 | Інвестиційний сертифікат бездокументарний іменний | 90000000 | 1600000 | Підлягають вільному обігу. Компанія з управління активами не бере на себе зобов'язання щодо викупу цінних паперів до моменту припинення. |
| Опис | | Торгівля здійснюється на організаційно неформленому позабіржовому ринку. | | |
| 17.08.2011 | Інвестиційний сертифікат бездокументарний іменний | 500000000 | 2692000 | Підлягають вільному обігу. Компанія з упарвління активами не бере на себе зобов'язання щодо викупу цінних паперів до моменту припинення. |
| Опис | | Торгівля здійснюється на організаційно неформленому позабіржовому ринку | | |

| | | | | |
|-------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 11.10.2013 | Інвестиційний сертифікат бездокументарний іменний | 10000000 | 335800 | Підлягають вільному обігу, підлягають викупу компанією з управління активами поквартально за ціною вартості чистих активів |
| Опис | | Торгівля здійснюється на організаційно неоформленому позабіржовому ринку | | |
| 11.10.2013 | Інвестиційний сертифікат бездокументарний іменний | 355000 | 1324600 | Підлягають вільному обігу, підлягають викупу компанією з управління активами поквартально за ціною вартості чистих активів |
| Опис | | Торгівля здійснюється на організаційно неоформленому позабіржовому ринку. | | |

XI. Опис бізнесу

Приватне акціонерне товариство "Прикарпатська інвестиційна компанія "ПРІНКОМ" працює на фондовому ринку з 23 лютого 1994 року. Метою діяльності Компанії на час її створення було: - інвестиційна діяльність, акумулювання коштів(у тому числі приватизаційних паперів) населення та юридичних осіб і їх вкладання в акції підприємств України. -здійснення діяльності по становленню та розвитку цінних паперів в регіоні. Прикарпатська інвестиційна компанія"ПРІНКОМ" однією з перших в Івано-Франківській області отримала дозвіл МФУ за №442 від 21 жовтня 1994 року на здійснення діяльності по випуску та обігу цінних паперів та Дозвіл Фонду Державного майна України на здійснення комерційної діяльності з приватизаційними паперами. В серпні 1994 року з метою здійснення діяльності спільного інвестування було створено філію Прикарпатської інвестиційної компанії "ПРІНКОМ"- Закритий взаємний фонд "Прінком-Фонд". В 2000 році закритий взаємний фонд "Прінком-Фонд" перетворено у відкритий взаємний фонд "Прінком-Фонд". Положення про філію акціонерного товариства відкритого типу "Прикарпатська інвестиційна компанія "ПРІНКОМ"- відкритий взаємний фонд "Прінком-Фонд" зареєстровано 12 травня 2000 року в Івано-Франківському міськвиконкомі. У 2004 році "Прикарпатська інвестиційна компанія "ПРІНКОМ" на підставі закону про інститути спільного інвестування (від 15.06.2001 р.) здійснила реорганізацію. Внаслідок чого здобула статус - Компанія з управління активами. На підставі отриманої ліцензії серії АБ № 113226 від 14.10.2004 року компанія здійснювала діяльність з управління активами інститутів спільного інвестування та управління активами недержавних пенсійних фондів. (нова ліцензія АВ №581142 від 04.04.2011 року) Відкритий взаємний фонд перетворено в пайовий інвестиційний фонд "Прінком-Фонд" диверсифікованого виду інтервального типу "Прикарпатська інвестиційна компанія "ПРІНКОМ". Дата реєстрації- 30.07.2004 року. В 2005 році Компанія з управління активами заключила договір на управління активами Недержавного пенсійного фонду "Прикарпаття". У 2007 році Компанія зареєструвалася у державному реєстрі інститутів спільного інвестування пайовий інвестицій фонд "Прінком -Збалансований" інтервального типу диверсифікованого виду (свідоцтво № 221595) і здійснила випуск інвестиційних сертифікатів на суму 1 000 000,00 грн. В 2010 році згідно закону "Про акціонерні товариства" Компанія як емітент переіменувалась в Приватне акціонерне товариство і здійснила перевід акцій з документарної форми існування в бездокументарну. В 2011 році було створено Венчурний пайовий інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу "Казна-інвест" із зареєстрованим випуском інвестиційних сертифікатів на суму 500 000 000,00 грн. Станом на 31.12.2016 року в обігу перебувають інвестиційні сертифікати на суму 2 692 000 грн. У 2012 році було створено Венчурний пайовий інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу "СтартБуд-Інвест" із зареєстрованим випуском інвестиційних сертифікатів на суму 90 000 000 грн. Станом на 31.12.2016 року розміщено на суму 1 600 000,00 грн.

1.Компанія з управління активами ПрАТ "Прінком" станом на 31.12.2016 року управляє активами:

- Пайового інвестиційного фонду "Прінком-Фонд" диверсифікованого виду інтервального типу згідно з регламентом Фонду
- Пайового інвестиційного фонду "Прінком -Збалансований" диверсифікованого виду інтервального типу згідно з регламентом Фонду
- Венчурного пайового інвестиційного фонду недиверсифікованого виду закритого типу "Казна-інвест" згідно з регламентом Фонду.
- Венчурного пайового інвестиційного фонду недиверсифікованого виду закритого типу "СтартБуд-Інвест згідно з регламентом Фонду.

– Публічним акціонерним товариством "Венчурний корпоративний інвестиційний фонд "Твій Власний Дім" на підставі Договору про управління активами.
– Непідприємницького товариства Відкритий недержавний пенсійний фонд "Прикарпаття" на підставі Договору про управління активами.
2.Бухгалтерія підпорядкована Директору ПрАТ "ПРІНКОМ" і діє в межах покладених на неї обов'язків. 3.Відділ звітності підпорядкований Директору Компанії. 4.Відділ управління інвестиціями підпорядкований Директору Компанії.

Середньооблікова чисельність штатних працівників за 2016 рік- 4 чол.;

-позаштатних працівників- немає;

-працівників, що працюють на умовах неповного робочого дня -немає

Фонд оплати праці:

-штатних працівників -195,0 тис.грн.

Фонд оплати праці склав 195,0 тис.грн.

Кадрова програма емітента спрямована на підвищення рівня кваліфікації працівників, та забезпечення її відповідності операційним потребам.

Українська асоціація інвестиційного бізнесу

м.Київ, вул.Переяславська,28 ,офіс,304

Українська асоціація інвестиційного бізнесу (УАІБ) є добровільною, недержавною, некомерційною організацією, заснованою на засадах саморегулювання, рівноправності, вільного волевиявлення і спільності інтересів своїх членів. На сьогодні - єдина в Україні саморегулювувна недержавна організація, яка об'єднує компанії з управління активами. ПрАТ "Прінком"є членом асоціації з 17 березня 2004 року.

У звітному 2016 році емітент спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами не проводив

Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного періоду відсутні.

Сукупність принципів, методів, що використовуються Товариством при відображенні господарських операцій в бухгалтерському обліку і складання звітності відповідає вимогам національних стандартів бухгалтерського обліку.

ПрАТ "ПРІНКОМ" діє згідно з ліцензією НКЦПФР серія АД № 034306 від 06.04.2012 року на здійснення діяльності з управління активами інституційних інвесторів.

Придбання або відчуження активів в звітному періоді не відбувалося.

У звітному 2016 році емітент правочини з власниками істотної участі ,членами наглядової ради, членами виконавчого органу, афілійованими особами правочини не укладав.

На балансі підприємства основні засоби:

інші основні засоби- первісна вартість 17,0 тис.грн., нарахований знос-17,0 тис.грн.; знос визначається як добуток залишкової вартості на річну норму амортизації згідно з нормами Закону про прибуток та П(с)БО-7.

машини і обладнання - первісна вартість 39,0 тис. грн., знос-15,0 тис. грн.

інші необоротні активи -первісна вартість 6,0 тис. грн., знос-6,0 тис. грн.

Фінансування діяльності проводиться за рахунок власних коштів.

Істотними проблемами, що впливають на діяльність ПрАТ "ПРІНКОМ" є погіршення загальної економічної ситуації в Україні, зміни в податковому законодавстві, що можуть негативно вплинути на господарську діяльність ПрАТ"ПРІНКОМ".

У звітному періоді штрафні санкції за порушення законодавства на емітента не накладалися.

Основними джерелами фінансування діяльності ПрАТ "ПРІНКОМ" є винагороди від управління активами пайових інвестиційних фондів, Недержавного пенсійного фонду, як перспективне джерело фінансування можна розглядати залучення грошових коштів інвесторів через продаж інвестиційних сертифікатів фонду.

Укладених, але не виконаних угод немає.

Істотними факторами, що можуть вплинути на діяльність товариства є зріст економіки країни.

На дослідження і розробку за звітний рік витрати відсутні.

Судові справи відсутні

Товариство змінило вид діяльності з торговця цінними паперами на управління активами ІСІ та недержавних пенсійних фондів в 2004 році. За три останні роки дохід від реалізації послуг:

-2014 рік -366 тис.грн.;

-2015 рік -425 тис.грн. ;

-2016 рік-373 тис.грн.

загальний прибуток (збиток)

- 2014 рік - збиток 29 тис.грн.;

- 2015 рік прибуток 42,0 тис.грн.;

- 2016 рік - прибуток 2,0 тис.грн.

XII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

13.1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

| Найменування основних засобів | Власні основні засоби (тис. грн.) | | Орендовані основні засоби (тис. грн.) | | Основні засоби, всього (тис. грн.) | |
|-------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------------------|-------------------|------------------------------------|-------------------|
| | на початок періоду | на кінець періоду | на початок періоду | на кінець періоду | на початок періоду | на кінець періоду |
| 1. Виробничого призначення: | 1 | 24 | 0 | 0 | 1 | 24 |
| будівлі та споруди | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| машини та обладнання | 0 | 24 | 0 | 0 | 0 | 24 |
| транспортні засоби | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 |
| земельні ділянки | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| інші | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Невиробничого призначення: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| будівлі та споруди | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| машини та обладнання | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| транспортні засоби | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| земельні ділянки | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| інвестиційна нерухомість | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| інші | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Усього | 1 | 24 | 0 | 0 | 1 | 24 |
| Опис | <p>інші основні засоби- первісна вартість 17,0 тис.грн., нарахований знос-17,0 тис.грн.; знос визначається як добуток залишкової вартості на річну норму амортизації згідно з нормами МСБО.</p> <p>машини і обладнання - первісна вартість 39.0 тис. грн., знос-15,0 тис. грн.</p> <p>інші необоротні активи -первісна вартість 6,0 тис. грн., знос-6,0 тис. грн.</p> <p>Обмежень на використання майна підприємства немає.</p> | | | | | |

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

| Найменування показника | За звітний період | За попередній період |
|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн) | 11795 | 11793 |
| Статутний капітал (тис. грн.) | 9000 | 9000 |
| Скоригований статутний капітал (тис. грн) | 9000 | 9000 |
| Опис | <p>Розрахунок чистих активів за звітний та попередній періоди здійснено згідно з Методичними рекомендаціями щодо визначення вартості чистих активів акціонерного товариства, схвалених рішенням ДКЦПФР від 17.11.2004 р. № 485. Розрахунок проведено за даними Балансу: розрахункова вартість чистих активів - різниця рядків 1300,1595, 1695, та 1700;</p> | |

| | |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | статутний капітал - рядок 1400; скоригований статутний капітал - різниця рядків 1300, 1425 та 1430. |
| Висновок | Розрахункова вартість чистих активів перевищує статутний капітал на 2795 тис.грн. Розрахункова вартість чистих активів перевищує скоригований статутний капітал на 2795 тис.грн. Вимоги частини третьої статті 155 Цивільного кодексу України дотримані. Зменшення статутного капіталу не вимагається. |

3. Інформація про зобов'язання емітента

| Види зобов'язань | Дата виникнення | Непогашена частина боргу (тис. грн.) | Відсоток за користування коштами (відсоток річних) | Дата погашення |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------|
| Кредити банку | X | 0 | X | X |
| у тому числі: | | | | |
| Зобов'язання за цінними паперами | X | 0 | X | X |
| у тому числі: | | | | |
| за облігаціями (за кожним випуском): | X | 0 | X | X |
| за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском): | X | 0 | X | X |
| за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском): | X | 0 | X | X |
| за вексями (всього) | X | 0 | X | X |
| за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами)(за кожним видом): | X | 0 | X | X |
| за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом): | X | 0 | X | X |
| Податкові зобов'язання | X | 2 | X | X |
| Фінансова допомога на зворотній основі | X | 0 | X | X |
| Інші зобов'язання | X | 43 | X | X |
| Усього зобов'язань | X | 45 | X | X |
| Опис: | д/в | | | |

XIV. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом періоду

| Дата виникнення події | Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії | Вид інформації |
|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| 17.05.2016 | 18.05.2016 | Відомості про зміну складу посадових осіб емітента |

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту).

| | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця) | ТОВ " УкрЗахідАудит" |
| Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи) | 20833340 |
| Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора | м.Львів, вул.І.Рутковича, буд.7, офіс 11а |
| Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України | 0541 26.01.2001 |
| Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів** | 373 П 000373 25.03.2016 до 24.09.2020 р. |
| Текст аудиторського висновку (звіту) | |
| <p>Аудиторська фірма УкрЗахідАудит Свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності №0541 від 26.01.2001р. (дійсне до 24.09.2020 р.) адреса: 79011, м. Львів, вул. І. Рутковича, 7, офіс 11а тел (+032) 225-68-70, тел / факс (+032) 225-68-80 e-mail: UkrZahidAudyт@mail.lviv.ua; офіційний сайт: www.uza-audyт.com.ua п / рахунок № 26000149012201 у АТ "Експрес - банк", м. Київ, МФО 322959 ЄДРПОУ 20833340, КОАТУУ 4610136300, КОПФГ 240 АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА) щодо річної фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "Прикарпатська інвестиційна компанія "ПРІНКОМ" станом на 31 грудня 2016 року Адресати аудиторського висновку: Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку; Загальні збори акціонерів, Наглядова рада ПрАТ "ПРІНКОМ". 1. Звіт щодо фінансової звітності Вступний параграф Повне найменування: Приватне акціонерне товариство "Прикарпатська інвестиційна компанія "ПРІНКОМ". Код за ЄДРПОУ: 20542223. Види діяльності за КВЕД: управління фондами (КВЕД – 66.30). Серія, номер, дата видачі та термін чинності ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів – діяльності з управління активами інституційних інвесторів: АД № 034306 від 03.04.2012 р., термін дії ліцензії з 08.04.2012 р. необмежений. Перелік інституційних інвесторів, активи яких перебувають в управлінні компанії з управління активами: Відкритий недержавний пенсійний фонд «Прикарпаття»; Венчурний пайовий інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу «Казна-Інвест» (надалі – ВПІФНВЗ); ВПІФНВЗ «СтартБуд-Інвест»; Пайовий інвестиційний фонд «Прінком-Фонд» диверсифікованого виду інтервального типу ПрАТ «Прикарпатська інвестиційна компанія «Прінком»; Пайовий інвестиційний фонд «Прінком-Збалансований» диверсифікованого виду інтервального типу ПрАТ «Прикарпатська інвестиційна компанія «Прінком»; Публічне акціонерне товариство «Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд «ТВІЙ ВЛАСНИЙ ДІМ». Місцезнаходження: 76019, Івано-Франківська обл., м. Івано-Франківськ, вул. Василянок, буд. 22, офіс 300. Ми провели аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "Прикарпатська інвестиційна компанія "ПРІНКОМ" (надалі – КОМПАНІЯ), що додається, яка включає баланс (звіт про фінансовий стан) станом на 31</p> | |

грудня 2016 року, звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2016 рік, звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2016 рік, звіт про власний капітал за 2016 рік, примітки до річної фінансової звітності за 2016 рік, а також стислий виклад облікової політики та іншу пояснювальну інформацію щодо фінансової звітності КОМПАНІЇ.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал КОМПАНІЇ, на який покладено обов'язок зі складання фінансової звітності, несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення цих фінансових звітів, що складені відповідно до застосованої концептуальної основи фінансової звітності (Міжнародних стандартів фінансової звітності, Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 р. № 996-XIV), а також за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визнає необхідним для складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів нашої аудиторської перевірки.

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 29.12.2015 р. № 320/1, зокрема Міжнародних стандартів аудиту 700 "Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності", 705 "Модифікація думки у звіті незалежного аудитора", 706 "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. Ці стандарти та рішення, а також інші нормативно-правові документи вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум та розкриття інформації у фінансовій звітності. Відбір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю КОМПАНІЇ. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримані достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Висловлення думки

На нашу думку, фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан КОМПАНІЇ станом на 31 грудня 2016 р., її фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що минув на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності в редакції, що офіційно оприлюднена на веб-сайті Міністерства фінансів України.

2. Звіт про інші правові та регуляторні вимоги

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

2.1.1. Статутний капітал КОМПАНІЇ на день подання документів для отримання ліцензії (03.04.2012) складав 9 000 000,00 грн. і поділений на 90 000 000 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,10 грн. Розмір статутного капіталу КОМПАНІЇ в сумі 9 000 000,00 грн. відповідає вимогам пункту 3 Глави I "Умови отримання компанією з управління активами ліцензії на провадження професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами)" Розділу 2 "Умови отримання ліцензії на провадження професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами)" Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами)", затверджених Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку України (ДКЦПФР) від 26.05.2006 р. № 49/60, зареєстровано в Міністерстві юстиції України 24.07.2006 р. № 864/12738.

2.1.2. Власний капітал КОМПАНІЇ станом на 31.12.2016 р. складає 11 795 000,00 грн., що відповідає п.12 Глави 3 "Умови провадження компанією з управління активами професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами)" Розділу 2 "Умови отримання ліцензії та провадження професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами) компанією з управління активами" Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами), затверджених рішенням НКЦПФР від 23.07.2013 року № 1281, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 12.09.2013 р. за № 1576/24108.

2.2. Висловлення думки щодо розкриття інформації про активи, зобов'язання та чистий прибуток (збиток)

2.2.1. КОМПАНІЯ на дату Балансу має власні основні засоби, залишкова вартість яких становить 24 тис. грн., що на 23 тис. грн. більше, ніж у 2015 р. Оцінка та критерії визнання основних засобів в 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 “Про проведення щорічної інвентаризації” від 20.10.2016 р. № 9 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 2016 р. в КОМПАНІЇ нарахування амортизації основних засобів проводилося прямолінійним методом, що передбачено обліковою політикою КОМПАНІЇ та нормами Податкового кодексу України. 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.

2.2.2. КОМПАНІЯ на дату Балансу має нематеріальні активи, які на дату балансу 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.

2.2.3. Оцінка та визнання фінансових інвестицій на дату Балансу здійснені КОМПАНІЄЮ відповідно до вимог МСБО 28 “Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства”.

На дату Балансу у складі довгострокових фінансових інвестицій обліковуються інші фінансові інвестиції на загальну суму 4 528 тис. грн., що не змінились у порівнянні з 2015 р.

На дату Балансу у складі поточних фінансових інвестицій обліковуються фінансові інвестиції на загальну суму 4 125 тис. грн., що на 14 тис. грн. менше у порівнянні з 2015 р.

2.2.4. Визнання та оцінка дебіторської заборгованості у КОМПАНІЇ здійснюється у відповідності з вимогами МСБО 32 “Фінансові інструменти: подання”, МСБО 39 “Фінансові інструменти: визнання та оцінка”, з урахуванням особливостей оцінки та розкриття інформації щодо дебіторської заборгованості встановлених іншими МСБО(МСФЗ).

На дату Балансу у складі довгострокової дебіторської заборгованості обліковується заборгованість за безпроцентними позиками, виданими КОМПАНІЄЮ та договорами купівлі-продажу фінансових активів на строк більше одного року у сумі 3 016 тис. грн., що на 77 тис. грн. менше, ніж у 2015 р.

На дату Балансу у складі дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги обліковується заборгованість по винагородах КОМПАНІЇ (ВНПФ “Прикарпаття”, ВПФНЗ “Казна-інвест”, ВПФНЗ “СтартБуд-інвест”, ПФ “Прінком-збалансовний”, ПФ “Прінком-фонд”, ПАТ “ТВІЙ ВЛАСНИЙ ДІМ”) у сумі 96 тис. грн., що на 75 тис. грн. більше, ніж у 2015 р.

Резерв сумнівних боргів у КОМПАНІЇ протягом звітного періоду не створювався.

У складі іншої поточної дебіторської заборгованості обліковується заборгованість у сумі 4,00 тис. грн., що на 3 тис. грн. більше, ніж у 2015 р.

2.2.5. Гроші та їх еквіваленти, відображені у складі оборотних активів КОМПАНІЇ, на звітну дату склали 47,00 тис. грн. (кошти на поточних рахунках в національній валюті – 38 тис. грн., кошти на поточних рахунках в іноземній валюті – 9 тис. грн.), що на 15 тис. грн. менше, ніж у 2015 р. Це підтверджено даними банківських виписок з рахунків КОМПАНІЇ у банківських установах на звітну дату.

2.2.6. Визнання, облік та оцінка зобов’язань протягом 2016 р. та на дату Балансу в загальному здійснювалась в КОМПАНІЇ відповідно до вимог МСБО 32 “Фінансові інструменти: подання”, МСБО 39 “Фінансові інструменти: визнання та оцінка”.

2.2.7. Поточні зобов’язання і забезпечення (розділ III Пасиву Балансу) КОМПАНІЇ складають 45,00 тис. грн., що становить 0,4 % від загальної суми пасивів.

До складу поточних зобов’язань КОМПАНІЇ віднесено:

- поточну заборгованість за товари, роботи, послуги у сумі 25 тис. грн., що на 14 тис. грн. менше, ніж у 2015 р.;
- поточну заборгованість за розрахунками з бюджетом у сумі 2 тис. грн. (у тому числі з податку на прибуток), що на 1 тис. грн. менше, ніж у 2015 р.;
- інші поточні зобов’язання у сумі 18 тис. грн., що на 2 тис. грн. менше, ніж у 2015 р.

2.2.8. Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2016 року у КОМПАНІЇ становить 2 003,00 тис. грн., що узгоджується із залишками нерозподіленого прибутку на початок звітного року (2 003,00 тис. грн.), сумою прибутку, відображеного у звіті про фінансові результати (звіті про сукупний дохід) за 2016 р. (0,00 тис. грн.), який визначений згідно з вимогами МСБО 1 “Подання фінансової звітності” та сумою відрахувань до резервного капіталу з прибутку за 2015 р. (2,00 тис. грн.).

2.2.9. Порівняння вартості чистих активів із розміром статутного капіталу КОМПАНІЇ свідчить про їх відповідність вимогам ст. 144 Цивільного кодексу України (чисті активи КОМПАНІЇ станом на звітну дату складають 11 795 тис. грн., а розмір статутного капіталу – 9 000 тис. грн.).

Порівняння вартості чистих активів із мінімальним розміром статутного капіталу згідно з законодавством свідчить про їх відповідність вимогам ст. 144 Цивільного кодексу України.

2.2.10. Доходи КОМПАНІЇ, відображені у Звіті по фінансові результати за 2016 р., визначаються відповідно до вимог МСБО (МСФЗ).

Оцінка та критерії визнання витрат КОМПАНІЇ протягом 2016 р. відповідають вимогам МСБО (МСФЗ).

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

2.2. Висловлення думки щодо формування та сплати статутного капіталу

Заявлений та сплачений статутний капітал КОМПАНІЇ на звітну дату складає 9 000 000,00 грн., який поділений на 90 000 000 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,10 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 “Прикарпатська інвестиційна компанія “ПРИНКОМ” (протокол № 1/2013 від 29.03.2013 року) та зареєстрованою 02.04.2013 року за № 11191050024000297.

На дату Балансу статутний капітал КОМПАНІЇ сплачено повністю.

Станом на 29.04.1994 р. статутний капітал КОМПАНІЇ складав 1 000 грн. (одна тисяча грн. 00 коп.), сформований 1-ою емісією акцій, був поділений на 10 000 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 0,1 грн. (свідоцтво про реєстрацію випуску цінних паперів, реєстраційний № 170/1/94 від 29.04.1994 р.). Статутний капітал був повністю сплачений грошовими коштами.

Перше збільшення статутного капіталу КОМПАНІЇ за рахунок 2-ої емісії акцій на суму 30 000,00 грн. (тридцять тисяч грн. 00 коп.) до 31 000,00 грн. (тридцять однієї тисячі грн. 00 коп.) зареєстровано у встановленому порядку 01.11.1994 р. (свідоцтво про реєстрацію випуску цінних паперів, реєстраційний № 406/1/94 від 01.11.1994 р.). Статутний капітал був повністю сплачений грошовими коштами.

Друге збільшення статутного капіталу КОМПАНІЇ за рахунок 3-ої емісії акцій на суму 359 100,00 грн. (триста п'ятдесят дев'ять тисяч сто грн. 00 коп.) до 390 100,00 грн. (триста дев'яносто тисяч сто грн. 00 коп.) зареєстровано у встановленому порядку 19.02.1997 р. (свідоцтво про реєстрацію випуску цінних паперів, реєстраційний № 145/1/97 від 19.02.1997 р.). Статутний капітал був повністю сплачений грошовими коштами.

Третє збільшення статутного капіталу КОМПАНІЇ за рахунок 4-ої емісії акцій на суму 1 499 900,00 грн. (один мільйон чотириста дев'яносто дев'ять тисяч дев'ятсот грн. 00 коп.) до 1 890 000,00 грн. (одного мільйона вісімсот дев'яносто тисяч грн. 00 коп.) зареєстровано у встановленому порядку 11.12.2003 р. (свідоцтво про реєстрацію випуску цінних паперів, реєстраційний № 622/1/03 від 11.12.2003 р.). Статутний капітал був повністю сплачений грошовими коштами.

Четверте збільшення статутного капіталу КОМПАНІЇ за рахунок 5-ої емісії акцій на суму 1 110 000,00 грн. (один мільйон сто десять тисяч грн. 00 коп.) до 3 000 000,00 грн. (три мільйонів грн. 00 коп.) зареєстровано у встановленому порядку 11.12.2003 р. (свідоцтво про реєстрацію випуску цінних паперів, реєстраційний № 622/1/03 від 11.12.2003 р.). Статутний капітал був повністю сплачений грошовими коштами.

П'яте збільшення статутного капіталу КОМПАНІЇ за рахунок 6-ої емісії акцій на суму 6 000 000,00 грн. (шість мільйонів тисяч грн. 00 коп.) до 9 000 000,00 грн. (дев'ять мільйонів грн. 00 коп.) відбулось згідно протоколу загальних зборів акціонерів № 1/208 від 14.03.2008 р., зареєстровано у встановленому порядку 14.04.2010 р. (свідоцтво про реєстрацію випуску акцій, реєстраційний № 85/1/10 від 14.04.2010 р.). Статутний капітал був повністю сплачений грошовими коштами.

2.4. Висловлення думки щодо відповідності резервного фонду

установчим документам

Резервний капітал КОМПАНІЇ на дату Балансу становить 758,00 тис. грн. Порядок формування резервного капіталу відповідає вимогам статуту КОМПАНІЇ, що був затверджений загальними зборами акціонерів ПрАТ “Прикарпатська інвестиційна компанія “ПРИНКОМ” (протокол № 1/2013 від 29.03.2013 року) та зареєстрованою 02.04.2013 року за № 11191050024000297. Розмір відрахувань до резервного капіталу у 2016 р. становить 2 тис. грн. та відповідає вимогам статуту КОМПАНІЇ (розмір щорічних відрахувань не може бути менше 5 % суми чистого прибутку КОМПАНІЇ).

2.5. 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 31.12.2016 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 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”);

- 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 ДКЦПФР від 24.01.2008 р. № 52, та ін.

2.6. 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. Цілі діяльності, основні завдання та функції, принципи діяльності, права та обов'язки, обсяги та напрями роботи, проведення внутрішнього аудиту (контролю) та оформлення результатів перевірки, координація діяльності, взаємовідносини із зовнішніми аудиторами, відповідальність та підзвітність служби внутрішнього аудиту (контролю) КОМПАНІЇ регулюється Положенням про службу внутрішнього аудиту (контролю), затвердженим Наглядовою радою КОМПАНІЇ (протокол № 11/К від 25.07.2014 р.).

2.7. Висловлення думки щодо стану корпоративного управління

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

2.8. Допоміжна інформація

2.8.1. У процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності КОМПАНІЇ нами встановлені наступні власники КОМПАНІЇ:

Група Повне найменування юридичної особи – власника (акціонера, учасника) КОМПАНІЇ чи прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи – власника (акціонера, учасника) КОМПАНІЇ Ідентифікаційний код юридичної особи – власника заявника або реєстраційний номер облікової картки платника податків (за наявності) Місцезнаходження юридичної особи чи паспортні дані фізичної особи, про яку подається інформація (серія і номер паспорта, дата видачі та найменування органу, що його видав) Частка в статутному капіталі заявника, %

А Власники – фізичні особи - - -

Лютий Ярослав Васильович 3016615515 Серія СС №722783, виданий 08.04.1999 року Івано-Франківським МУВС МВС в Івано-Франківській обл.
94,2778

Решта фізичних осіб – 85 чол. - - 1,0177

Б Власники – юридичні особи

1 Товариство з обмеженою відповідальністю «Онікс-Іва» 24680821 76019, м. Івано-Франківськ,
вул. Васильянок, 22 4,6185

2 Товариство з обмеженою відповідальністю «Промінком» 00467068 м. Київ, вул. Інститутська буд.25 0,0589

3 ВКФ "МАКДІ" - Російська федерація, м. Санкт-Петербург, пр. Бойцова буд. 4 0,0102

4 Електронна корпорація України "Укрелекор" 14308144 03110, м. Київ,
вул. Івана Клименка, 25 0,0066

5 Товариство з обмеженою відповідальністю "Фактор" 00467647 79000, м. Львів,
вул. Каховська буд. 8, кв. 49 0,0056

6 Товариство з обмеженою відповідальністю "Редакція "Галицькі контракти" 13796035 79000, м. Львів,
вул. Зелена буд.109 0,0047

7 Закрите акціонерне товариство "МТМ" 01467857 76000, м. Івано-Франківськ, вул. Вовчинецька, буд. 206, кв.125
0,0001

Усього: 100

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

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

№

з/п П.І.Б. фізичної особи – засновни-ка КОМПАНІЇ та її прямих родичів, та інших пов'язаних осіб Ідентифікаційний код або реєстраційний номер ОКПП 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 в пов'язаній особі

1 Лютий Ярослав Васильович 3016615515 20542223 Приватне акціонерне товариство "Прикар-патська інвестиційна компанія "Прінком" 76019, м. Івано-Франківськ, вул. Васильянок, будинок 22, офіс 300 94,2778 Головний бухгалтер

2 Лютий Василь Іванович – батько 2009005037 31729043 Товариство з обмеженою відповідальністю "Волиньшифр" 35700, Рівненська обл. м. Здолбунів,
вул. Шевченка, 1 20 -

3 Люта Ірина Ярославівна – мати 2125703267 30107405 Товариство з обмеженою відповідальністю "Едельвейс-нов" 76019, м. Івано-Франківськ, вул. Целевича, 11/9 30 -

2.8.2.2. 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 00189138 Відкрите акціонерне товариство "Стрийський завод гумових виробів" Львівська обл. м. Стрий, вул. Добрівлянська, 39 8,85

2 38026507 Товариство з обмеженою відповідальністю "Явір-Консалтинг" 77423, Україна, Івано-Франківська обл.,

Тисменицький р-н,

с. Клузів, вул. Галицька, 9 51, 14

3 22186790 Приватне акціонерне товариство "Страхова компанія "Галицька" 76018,

м. Івано-Франківськ, вулиця Василянок, 22 5, 57

2.8.1.3. Інформація про пов'язаних осіб керівника КОМПАНІЇ:

Прізвище, ім'я, по батькові керівника КОМПАНІЇ та його прямих родичів Реєстраційний номер ОКПП Частка в статутному капіталі пов'язаної особи, % Посада в пов'язаній особі

Савицька Людмила Григорівна 2419802881 0 Директор

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

2.8.2. 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.

2.8.3. 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. Встановлено:

- розмір власних коштів КОМПАНІЇ складає 5 138 086,22 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 52,65, що відповідає нормативному значенню, яке має бути не менше 0,5;

- коефіцієнт покриття операційного ризику КОМПАНІЇ складає 127,8131, що відповідає нормативному значенню, яке має бути не менше 0,5;

- коефіцієнт фінансової стійкості КОМПАНІЇ складає 0,99962, що відповідає нормативному значенню, яке має бути не менше 0,5.

2.8.4. Відповідно до МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності" аудиторський ризик суттєвого викривлення фінансової звітності, розрахований у робочих документах аудитора, ідентифікований та оцінений як низький та складається з: властивого ризику (низький рівень), ризик контролю (низький рівень) та ризик невиявлення (низький рівень).

2.9. Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування: Господарське товариство з обмеженою відповідальністю аудиторська фірма "УкрЗахідАудит". Код за ЄДРПОУ: 20833340.

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

Фактичне місцезнаходження: 79011, м. Львів, вул. Рутковича, 7, офіс 11а.

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., термін дії – до 24.09.2020 р.

Номер, серія, дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, виданого НКЦПФР: Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів П № 000373 від 25.03.2016 р., термін дії – до 24.09.2020 р.

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

Корягін Максим Вікторович, сертифікат серії А № 003405 виданий 25.06.1998 р., термін дії – до 25.06.2017 р.

Озеран Володимир Олександрович, сертифікат серії А № 003519, виданий 25.06.1998 р., термін дії – до 25.06.2017 р.

2.10. Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Аудиторська перевірка проведена Аудиторською фірмою "УкрЗахідАудит" згідно договору № 33 від 23 листопада 2016 р.

Аудит було розпочато 30 січня 2017 р. та закінчено 14 лютого 2017 р., про що складений акт приймання-здачі виконаних робіт.

Фінансові звіти наведені у додатках.

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

Аудитор (сертифікат серії А № 003519) В. О. Озеран

Виконавчий директор,

Аудитор (сертифікат серії А № 003405) М. В. Корягін

М.П.

Аудиторський висновок наданий 14 лютого 2017 року

Вих. № 31.

-

-

-

Інформація про стан корпоративного управління

ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки?

| № з/п | Рік | Кількість зборів, усього | У тому числі позачергових |
|-------|------|--------------------------|---------------------------|
| 1 | 2016 | 1 | 0 |
| 2 | 2015 | 1 | 0 |
| 3 | 2014 | 1 | 0 |

Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу?

| | Так | Ні |
|---------------------------------------------------------------------|-----|----|
| Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори | | X |
| Акціонери | | X |
| Депозитарна установа | X | |
| Інше (запишіть): Дані відсутні | Ні | |

Який орган здійснював контроль за станом реєстрації акціонерів або їх представників для участі в останніх загальних зборах (за наявності контролю)?

| | Так | Ні |
|---------------------------------------------------------------|-----|----|
| Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку | X | |
| Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотків | | X |

У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу?

| | Так | Ні |
|---------------------------------|-----|----|
| Підняттям карток | | X |
| Бюлетенями (таємне голосування) | X | |
| Підняттям рук | | X |
| Інше (запишіть): Дані відсутні | Ні | |

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному періоді?

| | Так | Ні |
|-----------------------------------------------------------------|-----|----|
| Реорганізація | | X |
| Додатковий випуск акцій | | X |
| Унесення змін до статуту | | X |
| Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства | | X |
| Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства | | X |

| | | |
|---------------------------------------------------------------------------|----|---|
| Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради | | X |
| Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу | | X |
| Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора) | | X |
| Делегування додаткових повноважень наглядовій раді | | X |
| Інше (запишіть): у звітному періоді емітент позачергові збори не скликали | Ні | |

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування? (так/ні)

Ні

ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

Який склад наглядової ради (за наявності)?

| | (осіб) |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| Кількість членів наглядової ради, у тому числі: | 3 |
| членів наглядової ради - акціонерів | |
| членів наглядової ради - представників акціонерів | 3 |
| членів наглядової ради - незалежних директорів | |
| членів наглядової ради - акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій | |
| членів наглядової ради - акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій | |
| членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій | 1 |
| членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій | 2 |

Чи проводила наглядова рада самооцінку?

| | Так | Ні |
|-----------------|----------------------------------------|----|
| Складу | | X |
| Організації | | X |
| Діяльності | | X |
| Інше (запишіть) | Наглядова рада самооцінку не проводила | |

дані відсутні

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання наглядової ради протягом останніх трьох років?

12

Які саме комітети створено в складі наглядової ради (за наявності)?

| | Так | Ні |
|---------------------------------|-----|----|
| Стратегічного планування | | X |
| Аудиторський | | X |
| З питань призначень і винагород | | X |
| Інвестиційний | | X |

| | |
|-----------------|---------------------------------------------------|
| Інші (запишіть) | у складі наглядової ради комітети не створювалися |
| Інші (запишіть) | відсутні |

дані відсутні

Чи створено в акціонерному товаристві спеціальну посаду корпоративного секретаря? (так/ні) Ні

Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

| | Так | Ні |
|------------------------------------------------------------------------------------|----------|----|
| Винагорода є фіксованою сумою | | X |
| Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій | | X |
| Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства | | X |
| Члени наглядової ради не отримують винагороди | X | |
| Інше (запишіть) | відсутні | |

Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах акціонерного товариства?

| | Так | Ні |
|----------------------------------------------|-----|----|
| Галузеві знання і досвід роботи в галузі | | X |
| Знання у сфері фінансів і менеджменту | | X |
| Особисті якості (чесність, відповідальність) | | X |
| Відсутність конфлікту інтересів | | X |
| Граничний вік | | X |
| Відсутні будь-які вимоги | X | |
| Інше (запишіть): вимоги відсутні | | X |

Коли останній раз було обрано нового члена наглядової ради, яким чином він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

| | Так | Ні |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----|
| Новий член наглядової ради самостійно ознайомився із змістом внутрішніх документів акціонерного товариства | X | |
| Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками | | X |
| Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту) | | X |
| Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена | | X |
| Інше (запишіть) | відсутні | |

Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію або введено посаду ревізора? (так, створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревізора / ні)

так, введено посаду ревізора

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

кількість членів ревізійної комісії 1 осіб;

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 1

Відповідно до статуту вашого акціонерного товариства, до компетенції якого з органів (загальних зборів акціонерів, наглядової ради чи виконавчого органу) належить вирішення кожного з цих питань?

| | Загальні збори акціонерів | Наглядова рада | Виконавчий орган | Не належить до компетенції жодного органу |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------|------------------|-------------------------------------------|
| Визначення основних напрямів діяльності (стратегії) | Так | Ні | Ні | Ні |
| Затвердження планів діяльності (бізнес-планів) | Ні | Ні | Так | Ні |
| Затвердження річного фінансового звіту або балансу, або бюджету | Так | Ні | Ні | Ні |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу | Ні | Так | Ні | Ні |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради | Так | Ні | Ні | Ні |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії | Так | Ні | Ні | Ні |
| Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу | Ні | Так | Ні | Ні |
| Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради | Так | Ні | Ні | Ні |
| Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу | Так | Ні | Ні | Ні |
| Прийняття рішення про додатковий випуск акцій | Так | Ні | Ні | Ні |
| Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій | Ні | Так | Ні | Ні |
| Затвердження зовнішнього аудитора | Ні | Так | Ні | Ні |
| Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів | Ні | Ні | Ні | Так |

Чи містить статут акціонерного товариства положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені акціонерного товариства? (так/ні) Ні

Чи містить статут або внутрішні документи акціонерного товариства положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства?(так/ні) Ні

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

| | Так | Ні |
|------------------------------------------------------|----------|----|
| Положення про загальні збори акціонерів | X | |
| Положення про наглядову раду | X | |
| Положення про виконавчий орган | | X |
| Положення про посадових осіб акціонерного товариства | | X |
| Положення про ревізійну комісію (або ревізора) | X | |
| Положення про акції акціонерного товариства | | X |
| Положення про порядок розподілу прибутку | | X |
| Інше (запишіть): | відсутні | |

Яким чином акціонери можуть отримати таку інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

| | Інформація розповсюджується на загальних зборах | Публікується у пресі, оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР про ринок цінних паперів | Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві | Копії документів надаються на запит акціонера | Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| Фінансова звітність, результати діяльності | Так | Так | Так | Так | Так |
| Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу | Ні | Так | Ні | Ні | Так |
| Інформація про склад органів управління товариства | Так | Так | Так | Так | Так |
| Статут та внутрішні документи | Ні | Ні | Так | Так | Ні |
| Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення | Ні | Ні | Так | Так | Ні |
| Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства | Ні | Ні | Ні | Ні | Ні |

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності? (так/ні) Так

Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства зовнішнім аудитором протягом останніх трьох років?

| | Так | Ні |
|--|-----|----|
| | | |

| | | |
|------------------------|---|---|
| Не проводились взагалі | | X |
| Менше ніж раз на рік | | X |
| Раз на рік | X | |
| Частіше ніж раз на рік | | X |

Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?

| | Так | Ні |
|---------------------------|----------|----|
| Загальні збори акціонерів | | X |
| Наглядова рада | X | |
| Виконавчий орган | | X |
| Інше (запишіть) | відсутні | |

Чи змінювало акціонерне товариство зовнішнього аудитора протягом останніх трьох років? (так/ні) Так

З якої причини було змінено аудитора?

| | Так | Ні |
|--------------------------------------------|-------------------|----|
| Не задовольняв професійний рівень | | X |
| Не задовольняли умови договору з аудитором | X | |
| Аудитора було змінено на вимогу акціонерів | | X |
| Інше (запишіть) | аудитора поміняли | |

Який орган здійснював перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства в минулому році?

| | Так | Ні |
|----------------------------------------------------|----------|----|
| Ревізійна комісія (ревізор) | X | |
| Наглядова рада | | X |
| Відділ внутрішнього аудиту акціонерного товариства | | X |
| Стороння компанія або сторонній консультант | | X |
| Перевірки не проводились | | X |
| Інше (запишіть) | відсутні | |

З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила перевірку останнього разу?

| | Так | Ні |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----|----|
| З власної ініціативи | X | |
| За дорученням загальних зборів | | X |
| За дорученням наглядової ради | | X |
| За зверненням виконавчого органу | | X |
| На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотків голосів | | X |

| | |
|-----------------|----------|
| Інше (запишіть) | відсутні |
|-----------------|----------|

Чи отримувало ваше акціонерне товариство протягом останнього року платні послуги консультантів у сфері корпоративного управління чи фінансового менеджменту? (так/ні) Ні

ЗАЛУЧЕННЯ ІНВЕСТИЦІЙ ТА ВДОСКОНАЛЕННЯ ПРАКТИКИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

Чи планує ваше акціонерне товариство залучити інвестиції кожним з цих способів протягом наступних трьох років?

| | Так | Ні |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|----|
| Випуск акцій | | X |
| Випуск депозитарних розписок | | X |
| Випуск облігацій | | X |
| Кредити банків | | X |
| Фінансування з державного і місцевих бюджетів | | X |
| Інше (запишіть): Акціонерне товариство протягом наступних трьох років не планує залучити інвестиції жодним із вказаних способів. | | |

Чи планує ваше акціонерне товариство залучити іноземні інвестиції протягом наступних трьох років*?

| | |
|-----------------------------------------------------------------------------|---|
| Так, уже ведемо переговори з потенційним інвестором | |
| Так, плануємо розпочати переговори | |
| Так, плануємо розпочати переговори в наступному році | |
| Так, плануємо розпочати переговори протягом двох років | |
| Ні, не плануємо залучити іноземні інвестиції протягом наступних трьох років | |
| Не визначились | X |

Чи планує ваше акціонерне товариство включити власні акції до лістингу фондових бірж протягом наступних трьох років? (так/ні/не визначились) Ні

Чи змінювало акціонерне товариство особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України протягом останніх трьох років? Ні

Чи має акціонерне товариство власний кодекс (принципи, правила) корпоративного управління? (так/ні) Ні

У разі наявності у акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління вкажіть дату його прийняття: ; яким органом управління прийнятий: дані відсутні

Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? (так/ні) Ні; укажіть яким чином його оприлюднено: дані відсутні

Вкажіть інформацію щодо дотримання/недотримання кодексу корпоративного управління (принципів, правил) в акціонерному товаристві (з посиланням на джерело розміщення їх тексту), відхилення та причини такого відхилення протягом року

дані відсутні

Звіт про корпоративне управління*

1. Вкажіть мету провадження діяльності фінансової установи.

- отримання прибутку від проведення діяльності з управління активами інституційних інвесторів;
- забезпечення та реалізація за рахунок отриманого прибутку соціальних та економічних інтересів акціонерів Товариства.

2. Перелік власників істотної участі (у тому числі осіб, що здійснюють контроль за фінансовою установою) (для юридичних осіб зазначаються: код за ЄДРПОУ, найменування, місцезнаходження; для фізичних осіб - прізвища, імена та по батькові), їх відповідність встановленим законодавством вимогам та зміна їх складу за рік.

Лютий Ярослав Васильович. Встановленим Законодавством вимогам відповідає. Зміни складу власників істотної участі за звітний рік не відбувалося.

3. Вкажіть факти порушення (або про відсутність таких фактів) членами наглядової ради та виконавчого органу фінансової установи внутрішніх правил, що призвело до заподіяння шкоди фінансовій установі або споживачам фінансових послуг.

відсутні

4. Вкажіть про заходи впливу, застосовані протягом року органами державної влади до фінансової установи, у тому числі до членів її наглядової ради та виконавчого органу, або про відсутність таких заходів.

відсутні

5. Вкажіть про наявність у фінансової установи системи управління ризиками та її ключові характеристики або про відсутність такої системи.

Фінансова установа проводить розрахунок ризиків при здійсненні інвестування активів, що належать інституційним інвесторам та знаходяться в управлінні фінансової установи

6. Вкажіть інформацію про результати функціонування протягом року системи внутрішнього аудиту (контролю), а також дані, зазначені в примітках до фінансової та консолідованої фінансової звітності відповідно до положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Система внутрішнього контролю (аудиту) здійснюється внутрішнім аудитором. Порушень ведення фінансово-господарської діяльності за звітний період не виявлено.

7. Вкажіть факти відчуження протягом року активів в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір, або про їх відсутність.

Відчуження протягом року активів в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір - не відбувалося.

8. Вкажіть результати оцінки активів у разі їх купівлі-продажу протягом року в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір.

Оцінки активів для їх купівлі-продажу протягом року не було.

9. Вкажіть інформацію про операції з пов'язаними особами, в тому числі в межах однієї промислово-фінансової групи чи іншого об'єднання, проведені протягом року (така інформація не є комерційною таємницею), або про їх відсутність.

відсутні

10. Вкажіть інформацію про використані рекомендації (вимоги) органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг, щодо аудиторського висновку (звіту).

Аудиторський висновок складено з урахуванням 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, затверджених Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 11.06.2013 №991.

11. Вкажіть інформацію про зовнішнього аудитора наглядової ради фінансової установи, призначеного протягом року (для юридичної особи зазначаються: код за ЄДРПОУ, найменування, місцезнаходження; для фізичної особи - прізвище, ім'я та по батькові)

Товариство з обмеженою відповідальністю "УкрЗахідАудит". Код ЄДРПОУ 20833340
Місцезнаходження: 79011, м.Львів, вул.І.Рутковича,7, офіс 11а.

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, загальний стаж аудиторської діяльності.

Загальний стаж аудиторської діяльності - 23 роки.

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, кількість років, протягом яких надає аудиторські послуги фінансовій установі.

1 рік

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, перелік інших аудиторських послуг, що надавалися фінансовій установі протягом року.

Інші послуги не надавалися.

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, випадки виникнення конфлікту інтересів та/або суміщення виконання функцій внутрішнього аудитора.

дані відсутні

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, ротація аудиторів у фінансовій установі протягом останніх п'яти років.

У звітному періоді змінився зовнішній аудитор .

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, стягнення, застосовані до аудитора Аудиторською палатою України протягом року, та факти подання недостовірної звітності фінансової установи, що підтверджена аудиторським висновком, виявлені органами, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг.

Протягом 2016 року до аудитора не застосовувались жодні санкції чи стягнення з боку АПУ.

Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, наявність механізму розгляду скарг.

Скарг не було.

Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, прізвище, ім'я та по батькові працівника фінансової установи, уповноваженого розглядати скарги.

Савицька Людмила Григорівна

Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, стан розгляду фінансовою установою протягом року скарг стосовно надання фінансових послуг (характер, кількість скарг, що надійшли, та кількість задоволених скарг).

Скарг не було.

Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, наявність позовів до суду стосовно надання фінансових послуг фінансовою установою та результати їх розгляду.

Позовів до суду не було.

| | | | |
|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------|
| | | | КОДИ |
| | | Дата(рік, місяць, число) | 2017 01 01 |
| Підприємство | Приватне акціонерне товариство "Прикарпатська інвестиційна компанія "ПРІНКОМ" | за ЄДРПОУ | 20542223 |
| Територія | | за КОАТУУ | 2610100000 |
| Організаційно- правова форма господарювання | | за КОПФГ | 231 |
| Вид економічної діяльності | | за КВЕД | 66.30 |
| Середня кількість працівників | 4 | | |
| Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака | | | |
| Адреса | 76019, м.Івано-Франківськ, вул.Василянок, буд.22 | | |
| Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці): | | | |
| за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку) | | | |
| за міжнародними стандартами фінансової звітності | | | V |

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2016 р.**

| Актив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду | На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності |
|-----------------------------------|--------------|-----------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I. Необоротні активи | | | | |
| Нематеріальні активи: | 1000 | 0 | 0 | 0 |
| первісна вартість | 1001 | 3 | 3 | 0 |
| накопичена амортизація | 1002 | 3 | 3 | 0 |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 0 | 0 | 0 |
| Основні засоби: | 1010 | 1 | 24 | 2 |
| первісна вартість | 1011 | 30 | 62 | 31 |
| знос | 1012 | 29 | 38 | 29 |
| Інвестиційна нерухомість: | 1015 | 0 | 0 | 0 |
| первісна вартість | 1016 | 0 | 0 | 0 |
| знос | 1017 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Довгострокові біологічні активи: | 1020 | 0 | 0 | 0 |
| первісна вартість | 1021 | 0 | 0 | 0 |
| накопичена амортизація | 1022 | 0 | 0 | 0 |
| Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | 0 | 0 | 0 |
| інші фінансові інвестиції | 1035 | 4528 | 4528 | 8270 |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | 3093 | 3016 | 0 |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | 0 | 0 | 0 |
| Гудвіл | 1050 | 0 | 0 | 0 |
| Відстрочені аквізиційні витрати | 1060 | 0 | 0 | 0 |
| Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах | 1065 | 0 | 0 | 0 |
| Інші необоротні активи | 1090 | 0 | 0 | 0 |
| Усього за розділом I | 1095 | 7622 | 7568 | 8272 |
| II. Оборотні активи | | | | |
| Запаси | 1100 | 0 | 0 | 2 |
| Виробничі запаси | 1101 | 0 | 0 | 2 |
| Незавершене виробництво | 1102 | 0 | 0 | 0 |
| Готова продукція | 1103 | 0 | 0 | 0 |
| Товари | 1104 | 0 | 0 | 0 |
| Поточні біологічні активи | 1110 | 0 | 0 | 0 |
| Депозити перестраховання | 1115 | 0 | 0 | 0 |
| Векселі одержані | 1120 | 0 | 0 | 0 |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 21 | 96 | 78 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами | 1130 | 4 | 0 | 3 |
| з бюджетом | 1135 | 0 | 0 | 0 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | 0 | 0 | 0 |
| з нарахованих доходів | 1140 | 0 | 0 | 0 |
| із внутрішніх розрахунків | 1145 | 0 | 0 | 0 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 1 | 4 | 3419 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | 4139 | 4125 | 0 |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 62 | 47 | 110 |
| Готівка | 1166 | 0 | 0 | 0 |
| Рахунки в банках | 1167 | 62 | 47 | 110 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | 0 | 0 | 0 |
| Частка перестраховика у страхових резервах | 1180 | 0 | 0 | 0 |
| у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань | 1181 | 0 | 0 | 0 |
| резервах збитків або резервах належних виплат | 1182 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| резервах незароблених премій | 1183 | 0 | 0 | 0 |
| інших страхових резервах | 1184 | 0 | 0 | 0 |
| Інші оборотні активи | 1190 | 0 | 0 | 0 |
| Усього за розділом II | 1195 | 4227 | 4272 | 3612 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | 0 | 0 | 0 |
| Баланс | 1300 | 11849 | 11840 | 11849 |

| Пасив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду | На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------------------|
| I. Власний капітал | | | | |
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 9000 | 9000 | 9000 |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу | 1401 | 0 | 0 | 0 |
| Капітал у дооцінках | 1405 | 0 | 0 | 0 |
| Додатковий капітал | 1410 | 34 | 34 | 34 |
| Емісійний дохід | 1411 | 34 | 34 | 34 |
| Накопичені курсові різниці | 1412 | 0 | 0 | 0 |
| Резервний капітал | 1415 | 756 | 758 | 756 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | 2003 | 2003 | 1990 |
| Неоплачений капітал | 1425 | (0) | (0) | (0) |
| Вилучений капітал | 1430 | (0) | (0) | (0) |
| Інші резерви | 1435 | 0 | 0 | 0 |
| Усього за розділом I | 1495 | 11793 | 11795 | 11780 |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення | | | | |
| Відстрочені податкові зобов'язання | 1500 | 0 | 0 | 0 |
| Пенсійні зобов'язання | 1505 | 0 | 0 | 0 |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | 0 | 0 | 0 |
| Інші довгострокові зобов'язання | 1515 | 0 | 0 | 0 |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | 0 | 0 | 0 |
| Довгострокові забезпечення витрат персоналу | 1521 | 0 | 0 | 0 |
| Цільове фінансування | 1525 | 0 | 0 | 0 |
| Благодійна допомога | 1526 | 0 | 0 | 0 |
| Страхові резерви, у тому числі: | 1530 | 0 | 0 | 0 |
| резерв довгострокових зобов'язань; (на початок звітного періоду) | 1531 | 0 | 0 | 0 |
| резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітного періоду) | 1532 | 0 | 0 | 0 |
| резерв незароблених премій; (на початок звітного періоду) | 1533 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| інші страхові резерви; (на початок звітнього періоду) | 1534 | 0 | 0 | 0 |
| Інвестиційні контракти; | 1535 | 0 | 0 | 0 |
| Призовий фонд | 1540 | 0 | 0 | 0 |
| Резерв на виплату джек-поту | 1545 | 0 | 0 | 0 |
| Усього за розділом II | 1595 | 0 | 0 | 0 |
| III. Поточні зобов'язання і забезпечення | | | | |
| Короткострокові кредити банків | 1600 | 0 | 0 | 0 |
| Векселі видані | 1605 | 0 | 0 | 0 |
| Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями | 1610 | 0 | 0 | 0 |
| за товари, роботи, послуги | 1615 | 11 | 25 | 74 |
| за розрахунками з бюджетом | 1620 | 3 | 2 | 3 |
| за у тому числі з податку на прибуток | 1621 | 0 | 2 | 0 |
| за розрахунками зі страхування | 1625 | 7 | 0 | 8 |
| за розрахунками з оплати праці | 1630 | 15 | 0 | 17 |
| за одержаними авансами | 1635 | 0 | 0 | 0 |
| за розрахунками з учасниками | 1640 | 0 | 0 | 0 |
| із внутрішніх розрахунків | 1645 | 0 | 0 | 0 |
| за страховою діяльністю | 1650 | 0 | 0 | 0 |
| Поточні забезпечення | 1660 | 0 | 0 | 0 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | 0 | 0 | 0 |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків | 1670 | 0 | 0 | 0 |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 20 | 18 | 0 |
| Усього за розділом III | 1695 | 56 | 45 | 104 |
| IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | 0 | 0 | 0 |
| V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду | 1800 | 0 | 0 | 0 |
| Баланс | 1900 | 11849 | 11840 | 11884 |

Примітки

Рядок 1010 - на балансі підприємства інші основні засоби.
інші основні засоби- первісна вартість 17,0 тис.грн.,
нарахований знос-17,0 тис.грн.; знос визначається як
добуток залишкової вартості на річну норму амортизації
згідно МСБО.
машини і обладнання - первісна вартість 39,0т грн., знос-
15,0 тис грн
інші необоротні активи -первісна вартість 6,0т грн., знос-
6,0 тис грн
знос визначається як добуток залишкової вартості на
річну норму амортизації згідно МСБО.
рядок 1040 - довгострокова дебіторська заборгованість по
розрахунку за цінні папери - 2854 тис.грн. кількість

дебіторів - 2; заборгованість до 36 місяців - 162 тис.грн.
рядок 1155 - інша поточна дебіторська заборгованість-
заборгованість по розрахунках за цінні папери 4,0
тис.грн. ,кількість дебіторів- 1;
рядок 1400 -статутний капітал складається 90000000
простих іменних акцій номінальною вартістю 0,1 грн.
Дивіденди не нараховувалися. Статутний фонд сплачений
повністю.

Рядок 1410- додатковий капітал- емісійний дохід,
одержаний при першій емісії при створенні АТВТ
"Прінком".

Рядок 1415- Резервний фонд, одержаний шляхом
перерахунку чистого доходу підприємства за рішенням
загальних зборів акціонерів

Керівник
Головний бухгалтер

Савицька Людмила Григорівна
Лютий Ярослав Васильович

Підприємство

Приватне акціонерне товариство
"Прикарпатська інвестиційна компанія
"ПРІНКОМ"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ

2017 | 01 | 01

за ЄДРПОУ

20542223

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 12 місяців 2016 р.

І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------|-----------------------------------------------|
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 2000 | 373 | 425 |
| Чисті зароблені страхові премії | 2010 | 0 | 0 |
| Премії підписані, валова сума | 2011 | 0 | 0 |
| Премії, передані у перестраховання | 2012 | 0 | 0 |
| Зміна резерву незароблених премій, валова сума | 2013 | 0 | 0 |
| Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій | 2014 | 0 | 0 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | (68) | (0) |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами | 2070 | (0) | (0) |
| Валовий: прибуток | 2090 | 305 | 425 |
| збиток | 2095 | (0) | (0) |
| Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань | 2105 | 0 | 0 |
| Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів | 2110 | 0 | 0 |
| Зміна інших страхових резервів, валова сума | 2111 | 0 | 0 |
| Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах | 2112 | 0 | 0 |
| Інші операційні доходи | 2120 | 7 | 11 |
| Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | 2121 | 0 | 0 |
| Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2122 | 0 | 0 |
| Адміністративні витрати | 2130 | (271) | (387) |
| Витрати на збут | 2150 | (0) | (0) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (12) | (7) |
| Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | 2181 | (0) | (0) |

| | | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------|------|----------|----------|
| Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2182 | (0) | (0) |
| Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток | 2190 | 29 | 42 |
| збиток | 2195 | (0) | (0) |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | 0 | 0 |
| Інші фінансові доходи | 2220 | 2 | 0 |
| Інші доходи | 2240 | 3208 | 2804 |
| Дохід від благодійної допомоги | 2241 | 0 | 0 |
| Фінансові витрати | 2250 | (0) | (0) |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | (0) | (0) |
| Інші витрати | 2270 | (3227) | (2804) |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті | 2275 | 0 | 0 |
| Фінансовий результат до оподаткування: прибуток | 2290 | 12 | 42 |
| збиток | 2295 | (0) | (0) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | 10 | 0 |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | 0 | 0 |
| Чистий фінансовий результат: прибуток | 2350 | 2 | 42 |
| збиток | 2355 | (0) | (0) |

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------|-----------------------------------------|
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 2400 | 0 | 0 |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 2405 | 0 | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 2410 | 0 | 0 |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415 | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід | 2445 | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід до оподаткування | 2450 | 0 | 0 |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід після оподаткування | 2460 | 0 | 0 |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) | 2465 | 2 | 42 |

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| | | | |
|----------------------------------|------|-----|-----|
| Матеріальні затрати | 2500 | 7 | 12 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 134 | 223 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 31 | 82 |

| | | | |
|-------------------------|-------------|------------|------------|
| Амортизація | 2515 | 8 | 2 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 103 | 74 |
| Разом | 2550 | 283 | 393 |

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

| | | | |
|------------------------------------------------------------|------|----------|----------|
| Середньорічна кількість простих акцій | 2600 | 90000000 | 90000000 |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 2605 | 90000000 | 90000000 |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2610 | 0.000022 | 0.000466 |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | 0.000022 | 0.000466 |
| Дивіденди на одну просту акцію | 2650 | 0 | 0 |

Примітки

Рядок 2000- дохід визначається касовим методом. У 2016 році дохід склав 373 тис.грн., в т.ч. від надання послуг по управлінню активами 373 тис.грн.;

Рядок 2055- собівартість реалізованої продукції - це витрати на оплату праці 68,0 тис.грн., відрахування на соціальні заходи- 75,0 тис.грн., матеріальні (послуги сторонніх організацій- 87 тис.грн., банків- 1 тис.грн.,
Рядок 2120- відсотки банку по залишках на рахунках, відсотки по депозиту - 7 тис.грн.

Рядок 2130 – адміністративні витрати - це витрати на оплату праці 160,0 тис.грн., матеріальні (послуги сторонніх організацій- 86 тис.грн., витрати на відрядження персоналу – 5,0 тис.грн., амортизація основних засобів – 8,0 тис.грн., витрати банків- 1 тис.грн.,

Рядок 2180- опер.оренда активів-12 тис.грн,

Рядок 2600: середньорічна кількість простих акцій за звітний період - 90 000 000; за попередній період- 90 000 000.

Рядок 2605: скоригована середньорічна кількість простих акцій за звітний період - 90 000 000; за попередній період- 90 000 000.

Рядок 2610: Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію за звітний період :0,0000; за попередній період: - 0,0005

Рядок 2615 : скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію за звітний період :0,0000; за попередній період: - 0,0005

Керівник
Головний бухгалтер

Савицька Людмила Григорівна
Лютый Ярослав Васильович

Підприємство

Приватне акціонерне товариство
"Прикарпатська інвестиційна компанія
"ПРІНКОМ"Дата(рік, місяць,
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2017 | 01 | 01

20542223

(найменування)

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 12 місяців 2016 р.**

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|--------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------|-----------------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Рух коштів у результаті операційної діяльності | | | |
| Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3000 | 298 | 853 |
| Повернення податків і зборів | 3005 | 0 | 0 |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | 0 | 0 |
| Цільового фінансування | 3010 | 0 | 0 |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій | 3011 | 0 | 0 |
| Надходження авансів від покупців і замовників | 3015 | 0 | 12 |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 0 | 3 |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | 0 | 0 |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені) | 3035 | 0 | 0 |
| Надходження від операційної оренди | 3040 | 0 | 0 |
| Надходження від отримання роялті, авторських винагород | 3045 | 0 | 0 |
| Надходження від страхових премій | 3050 | 0 | 0 |
| Надходження фінансових установ від повернення позик | 3055 | 0 | 0 |
| Інші надходження | 3095 | 11 | 0 |
| Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг) | 3100 | (65) | (57) |
| Праці | 3105 | (172) | (180) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | (50) | (91) |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | (49) | (36) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток | 3116 | (8) | (0) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість | 3117 | (0) | (0) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів | 3118 | (41) | (34) |

| | | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|--------------|
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | (54) | (12) |
| Витрачання на оплату повернення авансів/td> | 3140 | (0) | (3291) |
| Витрачання на оплату цільових внесків | 3145 | (0) | (0) |
| Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами | 3150 | (0) | (0) |
| Витрачання фінансових установ на надання позик | 3155 | (0) | (0) |
| Інші витрачання | 3190 | (19) | (6) |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | -100 | -2805 |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності | | | |
| Надходження від реалізації: фінансових інвестицій | 3200 | 3202 | 2804 |
| необоротних активів | 3205 | 0 | 0 |
| Надходження від отриманих: відсотків | 3215 | 7 | 5 |
| дивідендів | 3220 | 2 | 0 |
| Надходження від деривативів | 3225 | 0 | 0 |
| Надходження від погашення позик | 3230 | 0 | 0 |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235 | 0 | 0 |
| Інші надходження | 3250 | 77 | 0 |
| Витрачання на придбання: фінансових інвестицій | 3255 | (3204) | (0) |
| необоротних активів | 3260 | (0) | (0) |
| Виплати за деривативами | 3270 | (0) | (0) |
| Витрачання на надання позик | 3275 | (0) | (0) |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280 | (0) | (0) |
| Інші платежі | 3290 | (0) | (0) |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | 84 | 2809 |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності | | | |
| Надходження від: Власного капіталу | 3300 | 0 | 0 |
| Отримання позик | 3305 | 0 | 0 |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві | 3310 | 0 | 0 |
| Інші надходження | 3340 | 0 | 0 |
| Витрачання на: Викуп власних акцій | 3345 | (0) | (0) |
| Погашення позик | 3350 | 0 | 0 |
| Сплату дивідендів | 3355 | (0) | (0) |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | (0) | (0) |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди | 3365 | (0) | (0) |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві | 3370 | (0) | (0) |

| | | | |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------|------------|----------|
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах | 3375 | (0) | (0) |
| Інші платежі | 3390 | (0) | (0) |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | 0 | 0 |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | -16 | 4 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 62 | 55 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | 1 | 3 |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 47 | 62 |

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

Дані відсутні
Савицька Людмила Григорівна
Лютий Ярослав Васильович

Підприємство

Приватне акціонерне товариство
"Прикарпатська інвестиційна компанія
"ПРІНКМ"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2017 | 01 | 01

20542223

**Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)
за 12 місяців 2016 р.**

| Стаття | Код рядка | За звітний період | | За аналогічний період попереднього року | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------|---------|--------------------------------------------|---------|
| | | надходження | видаток | надходження | видаток |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| I. Рух коштів у результаті операційної діяльності | | | | | |
| Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування | 3500 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Коригування на: амортизацію необоротних активів | 3505 | 0 | X | 0 | X |
| збільшення (зменшення) забезпечень | 3510 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць | 3515 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій | 3520 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Прибуток (збиток) від участі в капіталі | 3521 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання | 3522 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття | 3523 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій | 3524 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів | 3526 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Фінансові витрати | 3540 | X | 0 | X | 0 |
| Зменшення (збільшення) оборотних активів | 3550 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) запасів | 3551 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів | 3552 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------|----------|----------|----------|
| Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги | 3553 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості | 3554 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів | 3556 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Зменшення (збільшення) інших оборотних активів | 3557 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань | 3560 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Грошові кошти від операційної діяльності | 3570 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги | 3561 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом | 3562 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування | 3563 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці | 3564 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів | 3566 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань | 3567 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Сплачений податок на прибуток | 3580 | X | 0 | X | 0 |
| Сплачені відсотки | 3585 | X | 0 | X | 0 |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності | | | | | |
| Надходження від реалізації: фінансових інвестицій | 3200 | 0 | X | 0 | X |
| необоротних активів | 3205 | 0 | X | 0 | X |
| Надходження від отриманих: відсотків | 3215 | 0 | X | 0 | X |
| дивідендів | 3220 | 0 | X | 0 | X |
| Надходження від деривативів | 3225 | 0 | X | 0 | X |
| Надходження від погашення позик | 3230 | 0 | X | 0 | X |

| | | | | | |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------|----------|----------|----------|
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235 | 0 | X | 0 | X |
| Інші надходження | 3250 | 0 | X | 0 | X |
| Витрачання на придбання: фінансових інвестицій | 3255 | X | 0 | X | (0) |
| необоротних активів | 3260 | X | 0 | X | 0 |
| Виплати за деривативами | 3270 | X | 0 | X | 0 |
| Витрачання на надання позик | 3275 | X | 0 | X | 0 |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280 | X | 0 | X | 0 |
| Інші платежі | 3290 | X | 0 | X | 0 |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності | | | | | |
| Надходження від: Власного капіталу | 3300 | 0 | X | 0 | X |
| Отримання позик | 3305 | 0 | X | 0 | X |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві | 3310 | 0 | X | 0 | X |
| Інші надходження | 3340 | 0 | X | 0 | X |
| Витрачання на: Виплати власних акцій | 3345 | X | 0 | X | 0 |
| Погашення позик | 3350 | X | 0 | X | 0 |
| Сплату дивідендів | 3355 | X | 0 | X | 0 |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | X | 0 | X | 0 |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди | 3365 | X | 0 | X | 0 |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві | 3370 | X | 0 | X | 0 |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах | 3375 | X | 0 | X | 0 |
| Інші платежі | 3390 | X | 0 | X | 0 |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 0 | X | 0 | X |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Примітки

Емітент звіт про рух грошових коштів непрямим методом не робив.

| | |
|---------------------------|---|
| Керівник | - |
| Головний бухгалтер | - |

| | | | | | | | | | |
|-----------------------------------------------------------------------|------|---|---|---|---|----|---|---|---|
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 4111 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 4112 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 4113 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств | 4114 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід | 4116 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди) | 4200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу | 4205 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Відрахування до резервного капіталу | 4210 | 0 | 0 | 0 | 2 | -2 | 0 | 0 | 0 |
| Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства | 4215 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|------------------------------------------------------------------|------|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів | 4220 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення | 4225 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Внески учасників: Внески до капіталу | 4240 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток) | 4260 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Перепродаж викуплених акцій (часток) | 4265 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Анулювання викуплених акцій (часток) | 4270 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Зменшення номінальної вартості акцій | 4280 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Придбання (продаж) | 4291 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|---------------------------------------------------|-------------|-------------|----------|-----------|------------|-------------|----------|----------|--------------|
| неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві | | | | | | | | | |
| Разом змін у капіталі | 4295 | 0 | 0 | 0 | 2 | 0 | 0 | 0 | 2 |
| Залишок на кінець року | 4300 | 9000 | 0 | 34 | 758 | 2003 | 0 | 0 | 11795 |

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

Дані відсутні
Савицька Людмила Григорівна
Лютій Ярослав Васильович

Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

Текст приміток

Примітки до фінансової звітності

станом на 31 грудня 2016 року

1. Інформація про компанію з управління активами

Приватне акціонерне товариство «Прикарпатська інвестиційна компанія «Прінком» («Товариство») (код ЄДРПОУ 20542223) зареєстроване 23 лютого 1994 року відповідно до чинного законодавства України.

Місцезнаходження Товариства: вул. Василянок, 22, офіс 300, м. Івано-Франківськ, 76019, Україна.

Основним видом діяльності Товариства є надання послуг з управління активами інституційних інвесторів, КВЕД 66.30 – управління фондами.

Офіційна сторінка в інтернеті, на якій доступна інформація про підприємство: princom.com.ua.

У звітному році Товариство здійснювало управління активами :

- Відкритий недержавний пенсійний фонд «Прикарпаття»;
- Венчурний пайовий інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу «Казна-Інвест»;
- Венчурний пайовий інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу «СтартБуд-Інвест»;
- Пайовий інвестиційний фонд «Прінком-Фонд» диверсифікованого виду інтервального типу ПрАТ «Прикарпатська інвестиційна компанія «Прінком»;
- Пайовий інвестиційний фонд «Прінком-Збалансований» диверсифікованого виду інтервального типу ПрАТ «Прикарпатська інвестиційна компанія «Прінком»;
- Публічне акціонерне товариство «Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд «ТВІЙ ВЛАСНИЙ ДІМ»;

Ліцензії Товариства:

- ліцензія серія АД № 034306, видана НКЦПФР – 06.04.2012 року, строк дії ліцензії з 08.04.2012 року – необмежений, на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами).

Кількість працівників станом на 31 грудня 2016 р. складала 4 особи.

Товариством оголошено та сплачено статутний капітал в сумі 9 000 тис. грн. Статутний капітал Товариства сформовано шляхом 6 емісій акцій:

Перша на суму 1 000 грн.

Друга на суму 30 000 грн.

Третя на суму 359 100 грн.

Четверта на суму 1 499 900 грн.

П'ята на суму 1 110 000 грн.

Шоста на суму 6 000 000 грн.

Разом на суму 9 000 000 грн.

Номинальна вартість однієї акції – 0,1 грн. (Десять копійок). Всі акції шести емісій – прості, іменні.

Частки державного майна на 31.12.2016р. немає.

2. Загальна основа формування фінансової звітності

2.1. Достовірне подання та відповідність МСФЗ

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірно подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Товариства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 01 січня 2016 року, що офіційно

оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО станом на 01 січня 2016 року, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не протирічать вимогам МСФЗ.

2.2. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України – гривня, складена у тисячах гривень.

2.3. Припущення про безперервність діяльності

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

2.4. Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівником Товариства. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску. Дата затвердження звітності треба вказати

2.5. Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2016 року.

3. Суттєві положення облікової політики

3.1. Основа (або основи) оцінки, застосована при складанні фінансової звітності

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості, за винятком оцінки за справедливою вартістю окремих фінансових інструментів відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», з використанням методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСФЗ 13 «Оцінки за справедливою вартістю». Такі методи оцінки включають використання біржових котирувань або даних про поточну ринкову вартість іншого аналогічного за характером інструменту, аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі визначення справедливої вартості. Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки.

3.2. Загальні положення щодо облікових політик

3.2.1. Основа формування облікових політик

Облікові політики – конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані суб'єктом господарювання при складанні та поданні фінансової звітності. МСФЗ наводить облікові політики, які, за висновком РМСБО, дають змогу скласти таку фінансову звітність, яка міститиме доречну та достовірну інформацію про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються. Такі політики не слід застосовувати, якщо вплив їх застосування є несуттєвим. Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом Товариства відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки».

3.2.2. Форма та назви фінансових звітів

Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності».

3.2.3. Методи подання інформації у фінансових звітах

Згідно НП(С)БО 1 Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, основою на методі "функції витрат" або "собівартості реалізації", згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості чи, наприклад, витрат на збут або адміністративну діяльність.

Представлення грошових потоків від операційної діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із застосуванням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про

основні класи надходжень грошових коштів чи виплат грошових коштів. Інформація про основні види грошових надходжень та грошових виплат формується на підставі облікових записів Товариства.

3.3. Облікові політики щодо фінансових інструментів

3.3.1. Визнання та оцінка фінансових інструментів

Товариство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі, коли і тільки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента. Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку.

Товариство визнає такі категорії фінансових активів:

- фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку;
- фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю.

Товариство визнає такі категорії фінансових зобов'язань:

- фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою собівартістю;
- фінансові зобов'язання, оцінені за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю.

Облікова політика щодо подальшої оцінки фінансових інструментів розкривається нижче у відповідних розділах облікової політики.

3.3.2. Грошові кошти та їхні еквіваленти

Грошові кошти складаються з готівки в касі та коштів на поточних рахунках у банках.

Еквіваленти грошових коштів – це короткострокові, високоліквідні інвестиції, які вільно конвертуються у відомі суми грошових коштів і яким притаманний незначний ризик зміни вартості. Інвестиція визначається зазвичай як еквівалент грошових коштів тільки в разі короткого строку погашення, наприклад, протягом не більше ніж три місяці з дати придбання.

Грошові кошти та їх еквіваленти можуть утримуватися, а операції з ними проводяться в національній валюті та в іноземній валюті.

Іноземна валюта – це валюта інша, ніж функціональна валюта, яка визначена в п.2.3 цих Приміток.

Грошові кошти та їх еквіваленти визнаються за умови відповідності критеріям визнання активами.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів в іноземній валюті здійснюється у функціональній валюті за офіційними курсами Національного банку України (НБУ).

У разі обмеження права використання коштів на поточних рахунках в у банках (наприклад, у випадку призначення НБУ в банківській установі тимчасової адміністрації) ці активи можуть бути класифіковані у складі непоточних активів. У випадку прийняття НБУ рішення про ліквідацію банківської установи та відсутності ймовірності повернення грошових коштів, визнання їх як активу припиняється і їх вартість відображається у складі збитків звітного періоду.

3.3.3. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість – це фінансовий актив, який являє собою контрактне право отримати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого суб'єкта господарювання.

Дебіторська заборгованість визнається у звіті про фінансовий стан тоді і лише тоді, коли Товариство стає стороною контрактних відношень щодо цього інструменту. Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

Дебіторська заборгованість може бути нескасовно призначена як така, що оцінюється за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, якщо таке призначення усуває або значно зменшує невідповідність оцінки чи визнання (яку інколи називають «неузгодженістю обліку»), що інакше виникне внаслідок оцінювання активів або зобов'язань чи визнання прибутків або збитків за ними на різних підставах.

Подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату

оцінки.

У разі змін справедливої вартості дебіторської заборгованості, що мають місце на звітну дату, такі зміни визнаються у прибутку (збитку) звітного періоду.

3.3.4. Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку

До фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, відносяться акції та паї (частки) господарських товариств.

Після первісного визнання Товариство оцінює їх за справедливою вартістю.

Справедлива вартість акцій, які внесені до біржового списку, оцінюється за біржовим курсом організатора торгівлі.

Якщо акції мають обіг більш як на одному організаторі торгівлі, при розрахунку вартості активів такі інструменти оцінюються за курсом на основному ринку для цього активу або, за відсутності основного ринку, на найсприятливішому ринку для нього. За відсутності свідчень на користь протилежного, ринок, на якому Товариство зазвичай здійснює операцію продажу активу, приймається за основний ринок або, за відсутності основного ринку, за найсприятливіший ринок. При оцінці справедливої вартості активів застосовуються методи оцінки вартості, які відповідають обставинам та для яких є достатньо даних, щоб оцінити справедливую вартість, максимізуючи використання доречних відкритих даних та мінімізуючи використання закритих вхідних даних. Оцінка акцій, що входять до складу активів Товариства та перебувають у біржовому списку організатора торгівлі і при цьому не мають визначеного біржового курсу на дату оцінки, здійснюється за останньою балансовою вартістю.

Для оцінки акцій, що входять до складу активів Товариства та не перебувають у біржовому списку організатора торгівлі, та паїв (часток) господарських товариств за обмежених обставин наближеною оцінкою справедливої вартості може бути собівартість. Це може бути тоді, коли наявної останньої інформації недостатньо, щоб визначити справедливую вартість, або коли існує широкий діапазон можливих оцінок справедливої вартості, а собівартість є найкращою оцінкою справедливої вартості у цьому діапазоні.

Якщо є підстави вважати, що балансова вартість суттєво відрізняється від справедливої, Товариство визначає справедливую вартість за допомогою інших методів оцінки. Відхилення можуть бути зумовлені значними змінами у фінансовому стані емітента та/або змінами кон'юнктури ринків, на яких емітент здійснює свою діяльність, а також змінами у кон'юнктурі фондового ринку.

Справедлива вартість акцій, обіг яких зупинено, у тому числі цінних паперів емітентів, які включені до Списку емітентів, що мають ознаки фіктивності, визначається із урахуванням наявності строків відновлення обігу таких цінних паперів, наявності фінансової звітності таких емітентів, результатів їх діяльності, очікування надходження майбутніх економічних вигід.

3.3.5. Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю

До фінансових активів, що оцінюються за амортизованою собівартістю, Товариство відносить облігації та векселі. Після первісного визнання Товариство оцінює їх за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка, за вирахуванням збитків від знецінення, якщо вони є.

3.3.6. Зобов'язання.

Поточні зобов'язання – це зобов'язання, які відповідають одній або декільком із нижченаведених ознак:

- Товариство сподівається погасити зобов'язання або зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;
- Товариство не має безумовного права відстрочити погашення зобов'язання протягом щонайменше дванадцяти місяців після звітного періоду.

Поточні зобов'язання визнаються за умови відповідності визначенню і критеріям визнання зобов'язань.

3.3.7. Згортання фінансових активів та зобов'язань

Фінансові активи та зобов'язання згортаються, якщо Товариство має юридичне право здійснювати залік визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та

виконати зобов'язання одночасно

3.4. Облікові політики щодо основних засобів та нематеріальних активів

3.4.1. Визнання та оцінка основних засобів

Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше 1000 грн.

Первісно Товариство оцінює основні засоби за собівартістю. Розглянувши доречність застосування будь-якого з виключень, передбачених МСФЗ 1, щодо ретроспективного застосування, керівництво вирішило застосувати справедливу вартість або переоцінку як доцільну собівартість основних засобів. Товариство здійснило оцінку основних засобів за справедливою вартістю на дату переходу на МСФЗ (01 січня 2014 року) та використовує цю справедливу вартість як доцільну собівартість основних засобів на цю дату.

У подальшому основні засоби оцінюються за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Сума накопиченої амортизації на дату переоцінки виключається з валової балансової вартості активу та чистої суми, перерахованої до переоціненої суми активу. Дооцінка, яка входить до складу власного капіталу, переноситься до нерозподіленого прибутку, коли припиняється визнання відповідного активу.

3.4.2. Подальші витрати.

Товариство не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на щоденне обслуговування, ремонт та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесені. В балансовій вартості об'єкта основних засобів визнаються такі подальші витрати, які задовольняють критеріям визнання активу.

3.4.3. Амортизація основних засобів.

Амортизація основних засобів Товариства нараховується прямолінійним методом.

Капітальні вкладення в орендовані приміщення амортизуються протягом терміну їх корисного використання. Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання.

Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

3.4.4. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи оцінюються за собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Амортизація нематеріальних активів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу. Нематеріальні активи, які виникають у результаті договірних або інших юридичних прав, амортизуються протягом терміну чинності цих прав.

3.5. Облікові політики щодо податку на прибуток

Витрати з податку на прибуток являють собою суму витрат з поточного та відстроченого податків.

Поточний податок визначається як сума податків на прибуток, що підлягають сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (збитку) за звітний період. Поточні витрати Товариства за податками розраховуються з використанням податкових ставок, чинних (або в основному чинних) на дату балансу.

Відстрочений податок розраховується за балансовим методом обліку зобов'язань та являє собою податкові активи або зобов'язання, що виникають у результаті тимчасових різниць між балансовою вартістю активу чи зобов'язання в балансі та їх податковою базою.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються, як правило, щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочені податкові активи визнаються з урахуванням імовірності наявності в майбутньому оподаткованого прибутку, за рахунок якого можуть бути використані тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню. Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну дату й зменшується в тій мірі, у якій більше не існує ймовірності того, що буде отриманий оподаткований прибуток, достатній, щоб дозволити використати вигоду від відстроченого податкового активу повністю або частково.

Відстрочений податок розраховується за податковими ставками, які, як очікується, будуть

застосовуватися в періоді реалізації відповідних активів або зобов'язань. Товариство визнає поточні та відстрочені податки як витрати або дохід і включає в прибуток або збиток за звітний період, окрім випадків, коли податки виникають від операцій або подій, які визнаються прямо у власному капіталі або від об'єднання бізнесу.

Товариство визнає поточні та відстрочені податки у капіталі, якщо податок належить до статей, які відображено безпосередньо у власному капіталі в тому самому чи в іншому періоді.

3.6. Облікові політики щодо інших активів та зобов'язань

3.6.1. Забезпечення

Забезпечення визнаються, коли Товариство має теперішню заборгованість (юридичну або конструктивну) внаслідок минулої події, існує ймовірність (тобто більше можливо, ніж неможливо), що погашення зобов'язання вимагатиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

3.6.2. Виплати працівникам

Товариство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Товариство визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам за відсутність як забезпечення відпусток - під час надання працівниками послуг, які збільшують їхні права на майбутні виплати відпускних.

3.6.3. Пенсійні зобов'язання

Відповідно до українського законодавства, Товариство утримує внески із заробітної плати працівників до Пенсійного фонду. Поточні внески розраховуються як процентні відрахування із поточних нарахувань заробітної платні, такі витрати відображаються у періоді, в якому були надані працівниками послуги, що надають їм право на одержання внесків, та зароблена відповідна заробітна платня.

3.7. Інші застосовані облікові політики, що є доречними для розуміння фінансової звітності

3.7.1 Доходи та витрати

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування.

Дохід – це збільшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді надходження чи збільшення корисності активів або у вигляді зменшення зобов'язань, результатом чого є збільшення чистих активів, за винятком збільшення, пов'язаного з внесками учасників.

Дохід визнається у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та критеріям визнання. Визнання доходу відбувається одночасно з визнанням збільшення активів або зменшення зобов'язань.

Дохід від продажу фінансових інструментів, інвестиційної нерухомості або інших активів визнається у прибутку або збитку в разі задоволення всіх наведених далі умов:

- а) Товариство передало покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на фінансовий інструмент, інвестиційну нерухомість або інші активи;
 - б) за Товариством не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка зазвичай пов'язана з володінням, ані ефективний контроль за проданими фінансовими інструментами, інвестиційною нерухомістю або іншими активами;
 - в) суму доходу можна достовірно оцінити;
 - г) ймовірно, що до Товариства надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією;
- та

г) витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити.

Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу.

Дивіденди визнаються доходом, коли встановлено право на отримання коштів.

Витрати – це зменшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів або у вигляді виникнення зобов'язань, результатом чого є зменшення чистих активів, за винятком зменшення, пов'язаного з виплатами учасникам.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та одночасно з визнанням збільшення зобов'язань або зменшення активів.

Витрати негайно визнаються у звіті про прибутки та збитки, коли видатки не надають майбутніх

економічних вигід або тоді та тією мірою, якою майбутні економічні вигоди не відповідають або перестають відповідати визнанню як активу у звіті про фінансовий стан.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки також у тих випадках, коли виникають зобов'язання без визнання активу.

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

3.7.2. Витрати за позиками

Витрати за позиками, які не є частиною фінансового інструменту та не капіталізуються як частина собівартості активів, визнаються як витрати періоду. Товариство капіталізує витрати на позики, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, як частина собівартості цього активу.

3.7.3. Операції з іноземною валютою

Операції в іноземній валюті обліковуються в українських гривнях за офіційним курсом обміну Національного банку України на дату проведення операцій.

3.7.4. Умовні зобов'язання та активи.

Товариство не визнає умовні зобов'язання в звіті про фінансовий стан Товариства. Інформація про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою. Товариство не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигід є ймовірним.

4. Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності

Товариство вперше застосовувало МСФЗ для формування фінансової звітності у 2015 році.

5. Основні припущення, оцінки та судження

При підготовці фінансової звітності Товариство здійснює оцінки та припущення, які мають вплив на елементи фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Оцінки та судження базуються на попередньому досвіді та інших факторах, що за існуючих обставин вважаються обґрунтованими і за результатами яких приймаються судження щодо балансової вартості активів та зобов'язань. Хоча ці розрахунки базуються на наявній у керівництва Товариства інформації про поточні події, фактичні результати можуть зрештою відрізнитися від цих розрахунків. Області, де такі судження є особливо важливими, області, що характеризуються високим рівнем складності, та області, в яких припущення й розрахунки мають велике значення для підготовки фінансової звітності за МСФЗ, наведені нижче.

5.1. Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ

Якщо немає МСФЗ, який конкретно застосовується до операції, іншої події або умови, керівництво Товариства застосовує судження під час розроблення та застосування облікової політики, щоб інформація була доречною для потреб користувачів для прийняття економічних рішень та достовірною, у тому значенні, що фінансова звітність:

- подає достовірно фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Товариства;
- відображає економічну сутність операцій, інших подій або умов, а не лише юридичну форму;
- є нейтральною, тобто вільною від упереджень;
- є повною в усіх суттєвих аспектах.

Під час здійснення судження керівництво Товариства посилається на прийнятність наведених далі джерел та враховує їх у низхідному порядку:

- а) вимоги в МСФЗ, у яких ідеться про подібні та пов'язані з ними питання;
- б) визначення, критерії визнання та концепції оцінки активів, зобов'язань, доходів та витрат у Концептуальній основі фінансової звітності.

Під час здійснення судження керівництво Товариства враховує найостанніші положення інших органів, що розробляють та затверджують стандарти, які застосовують подібну концептуальну основу для розроблення стандартів, іншу професійну літературу з обліку та прийняті галузеві практики, тією мірою, якою вони не суперечать вищезазначеним джерелам.

5.2. Судження щодо справедливої вартості активів Товариства

Справедлива вартість інвестицій, що активно обертаються на організованих фінансових ринках,

розраховується на основі поточної ринкової вартості на момент закриття торгів на звітну дату. В інших випадках оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, властивих різним фінансовим інструментам, та інших факторів з врахуванням вимог МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості».

5.3. Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів

Протягом звітного 2016 року переоцінка інвестиційної нерухомості із залученням незалежних оцінювачів не здійснювалась.

Керівництво Товариства вважає, що облікові оцінки та припущення, які мають стосунок до оцінки фінансових інструментів, де ринкові котирування не доступні, є ключовим джерелом невизначеності оцінок, тому що:

- а) вони з високим ступенем ймовірності зазнають змін з плином часу, оскільки оцінки базуються на припущеннях керівництва щодо відсоткових ставок, волатильності, змін валютних курсів, показників кредитоспроможності контрагентів, коригувань під час оцінки інструментів, а також специфічних особливостей операцій;
- б) вплив зміни в оцінках на активи, відображені в звіті про фінансовий стан, а також на доходи (витрати) може бути значним.

Якби керівництво Товариства використовувало інші припущення щодо відсоткових ставок, волатильності, курсів обміну валют, кредитного рейтингу контрагента, дати оферти і коригувань під час оцінки інструментів, більша або менша зміна в оцінці вартості фінансових інструментів у разі відсутності ринкових котирувань мала б істотний вплив на відображений у фінансовій звітності чистий прибуток та збиток.

Використання різних маркетингових припущень та/або методів оцінки також може мати значний вплив на передбачувану справедливу вартість.

5.4. Судження щодо очікуваних термінів утримування фінансових інструментів

Керівництво Товариства застосовує професійне судження щодо термінів утримання фінансових інструментів, що входять до складу фінансових активів. Професійне судження за цим питанням ґрунтується на оцінці ризиків фінансового інструменту, його прибутковості й динаміці та інших факторах. Проте існують невизначеності, які можуть бути пов'язані з призупиненням обігу цінних паперів, що не є підконтрольним керівництву Товариства фактором і може суттєво вплинути на оцінку фінансових інструментів.

5.5. Судження щодо виявлення ознак знецінення активів

Фінансові інвестиції згідно протоколу наглядової ради Товариства №17 від 30 грудня 2016 року: Відкрите акціонерне товариство "Алчевське хлібоприймальне підприємство" (код ЄДРПОУ 00957212), Відкрите акціонерне товариство "Антрацитшахтобуд" (код ЄДРПОУ 00181473), ВАТ "ВБО "Граніт" (код ЄДРПОУ 24079319), Відкрите акціонерне товариство «Декоративні культури» (код ЄДРПОУ 21888001), Відкрите акціонерне товариство «Драбівське ХПП» (код ЄДРПОУ 21370244), Відкрите акціонерне товариство «Заліщицький «Райагрохім» (05490842), ВАТ «Кельменецьке РТП» (код ЄДРПОУ 03767156), Відкрите акціонерне товариство "Луганське підприємство "Енергоремонт" (код ЄДРПОУ 00178703), Відкрите акціонерне товариство «Луганське шахтопрохідне управління» (код ЄДРПОУ 05473246), Відкрите акціонерне товариство «Савинський цукровий завод» (код ЄДРПОУ 00373267), Відкрите акціонерне товариство „Свердловське АТП 10973” (код ЄДРПОУ 03116022), Відкрите акціонерне товариство «Східелектроспецводмонтаж» (код ЄДРПОУ 21767220), ВАТ «Тернопільський райагрохім» (код ЄДРПОУ 05490931), ВІДКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО ТОКМАЦЬКИЙ ЕЛЕВАТОР (код ЄДРПОУ 00954254), ВАТ «Троїцька сільгоспхімія» (код ЄДРПОУ 05488006) відображаються в балансі за справедливою нульовою вартістю, оскільки дані акціонерні товариства відсутні за місцем юридичної реєстрації.

Відкрите акціонерне товариство «Донецький комбінат хлібопродуктів № 2» (код ЄДРПОУ) згідно протоколу наглядової ради Товариства №17 від 30 грудня 2016 року протягом 2017 року буде оцінено в балансі Товариства за нульовою ставкою оскільки теж містять ознаку фіктивності, так оцінка за нульовою вартістю у 2016 році негативно вплинула фінансові результати Товариства.

5.6. Використання ставок дисконтування

Станом на 31.12.2016 середньозважена ставка за портфелем банківських депозитів у національній валюті в банках, у яких не введено тимчасову адміністрацію або не запроваджено ліквідаційну комісію, становила 16,00% річних.

6. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

6.1. Методики оцінювання та вхідні дані, використані для складання оцінок за справедливою вартістю

Товариство здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань, тобто такі оцінки, які вимагаються МСФЗ 9 та МСФЗ 13 у звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду.

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю

Методики оцінювання Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)

Вихідні дані

Грошові кошти та їх еквіваленти Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості Ринковий Офіційні курси НБУ

Депозити (крім депозитів до запитання) Первісна оцінка депозиту здійснюється за його справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює його номінальній вартості. Подальша оцінка депозитів у національній валюті здійснюється за справедливою вартістю очікуваних грошових потоків Дохідний (дисконтування грошових потоків) Ставки за депозитами, ефективні ставки за депозитними договорами

Інструменти капіталу Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки. Ринковий, витратний Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, за відсутності визначеного біржового курсу на дату оцінки, використовується остання балансова вартість, ціни закриття біржового торгового дня

Дебіторська заборгованість Первісна та подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки. Дохідний Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки

Поточні зобов'язання Первісна та подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення Витратний Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки

7. Розкриття інформації, що підтверджує статті подані у фінансових звітах

7.1. Нематеріальні активи

Станом на 01 грудня 2016 року у склад нематеріальних активів входить «Програмне забезпечення ІС Бухгалтерія» за залишковою вартістю 120 гривень, протягом 2016 року не відбувалось руху нематеріальних активів та було нараховано амортизацію у сумі 120 гривень.

Станом на 01 грудня 2015 року у склад нематеріальних активів входило «Програмне забезпечення ІС Бухгалтерія» за залишковою вартістю 1 560 гривень, протягом 2015 року не відбувалось руху нематеріальних активів та було нараховано амортизацію у сумі 1 440 гривень.

7.2. Основні засоби

тис. грн.

За справедливою вартістю Машини та обладнання Інші основні засоби Інші необоротні матеріальні активи Всього

Справедлива вартість станом на 01.01.2016 591 0 0 591

Надходження 25 333 - 5 844 31 177

Вибуття - - - -

Накопичена амортизація 1 823 0 5 844 7 667

Справедлива вартість станом на 31.12.2016 24 101 0 0 24 101

Станом на 31 грудня 2016 року у складі основних засобів повністю зношені основні засоби становлять 23 759 гривень.

тис. грн.

За справедливою вартістю Машини та обладнання Інші основні засоби Інші необоротні матеріальні активи Всього

Справедлива вартість станом на 01.01.2015 6 724 17 206 6 553 30 483

Надходження - - - -

Вибуття - - - -

Накопичена амортизація 6 133 17 206 6 553 29 892

Справедлива вартість станом на 31.12.2015 591 0 0 591

Станом на 31 грудня 2015 року у складі основних засобів повністю зношені основні засоби становлять 23 759 гривень.

7.3. Довгострокові фінансові інвестиції

Протягом 2016 року змін у обліку довгострокових фінансових інвестицій не відбувалось.
тис. грн.

31.12.2016 31.12.2015

Корпоративні права ТзОВ «Явір - Консалтинг» 4 528 4 528

Всього 4 528 4 528

7.4. Довгострокова дебіторська заборгованість

Довгострокова дебіторська заборгованість представлена заборгованістю за безпроцентними позиками, виданими Товариством та договорами купівлі-продажу фінансових активів на строк більше одного року. Строк погашення договорів позик припадає на 2018 рік. Загальна сума заборгованості складає 3 016 тис. гривень, у 2016 році вона сума заборгованості зменшилась на 77 тис. грн., станом на 31 грудня 2015 року загальна сума заборгованості складала 3 093 тис. гривень.

7.5. Торговельна та інша дебіторська заборгованість

тис. грн.

31.12.2016 31.12.2015

Торговельна дебіторська заборгованість 96 21

Аванси видані - 4

Інша дебіторська заборгованість 4 1

Чиста вартість торговельної дебіторської заборгованості 100 26

Аналіз дебіторської заборгованості, представлено наступним чином:

тис. грн.

31.12.2016 31.12.2015

До 30 днів 35 26

30-60 днів 65 -

60-90 днів - -

90-120 днів - -

Більше 120 днів - -

Всього 100 26

7.6. Поточні фінансові інвестиції

Всі фінансові інвестиції обліковуються за їх справедливою собівартістю. Загальна сума поточних інвестицій станом на 31 грудня 2016 року складає 4 125 тис. гривень, станом на 31 грудня 2015 року складала 4 139 тис. грн.

7.7. Грошові кошти

тис. грн.

31.12.2016 31.12.2015

Каса та рахунки в банках, в грн. 38 54

Рахунки в банках, в дол. США 9 8

Всього 47 62

Станом на 31 грудня 2016 р. та 31 грудня 2015 р. банківські депозити складають 30 тис. грн.

7.8. Статутний капітал

Станом на 31 грудня 2016 року зареєстрований та сплачений капітал складає 9 000 тис. грн.

За результатами господарської діяльності у 2016 р. Товариством отримано в 2016 році прибуток до оподаткування у сумі 12 тис. грн., в 2015 році він складає 42 тис. грн. Сума нерозподіленого прибутку на 31.12.2016 р. – 2 003 тис. грн., на 31.12.2015 р. – 2 003 тис. грн.

В статті «Додатковий капітал» накопичено емісійний дохід Товариства у сумі 34 тис. грн. Відповідно до статуту ПрАТ "Прикарпатська інвестиційна компанія "ПРІНКОМ" створює резервний капітал в розмірі 25 % статутного фонду. Станом на 31.12.2016 р. резервний капітал створено в сумі 758 тис. грн., станом на 31.12.2015р. резервний капітал складав 756 тис. грн., що складає 8,4 % від статутного капіталу.

7.9. Торговельна та інша кредиторська заборгованість

тис. грн.

31.12.2016 31.12.2015

Торговельна кредиторська заборгованість 25 11

Розрахунки з бюджетом 2 3

Заробітна плата та соціальні внески - 22

Інші поточні зобов'язання 18 20

Всього кредиторська заборгованість 45 56

7.10. Дохід від реалізації

тис. грн.

2016 2015

Дохід від реалізації послуг з управління активів КІФ 29 21

Дохід від реалізації послуг управління активів ППФ 337 397

Дохід від реалізації послуг управління активів НПФ 7 7

Всього доходи від реалізації 373 425

7.11. Собівартість реалізації

тис. грн.

2016 2015

Витрати на персонал 68 -

Всього адміністративних витрат 68 0

7.12. Адміністративні витрати

тис. грн.

2016 2015

Витрати на персонал 160 298

2016 2015

Загальні корпоративні 11 7

Витрати на відрядження персоналу 5 -

Амортизація основних засобів і нематеріальних активів 8 2

Інші 87 80

Всього адміністративних витрат 271 387

7.13. Фінансові доходи та витрати

тис. грн.

2016 2015

Інші доходи

Продаж цінних паперів (акції прості) 3 208 3 201

Одержані відсотки 7 37

Отримані дивіденди 2

Всього інші доходи 3 211 3 238

Інші витрати

Списання собівартості цінних паперів (акції прості) 3 227 3 207

Інші операційні витрати 12 -

Всього інші витрати 3 239 3 244

7.14. Податок на прибуток

Керівництво Товариства в порядку, передбаченому підпунктом 134.1.1 ПКУ, прийняло рішення про незастосування коригувань фінансового результату з метою оподаткування, що зумовило відсутність податкових різниць.

Основні компоненти витрат з податку на прибуток за звітний період:

тис. грн.

‘ 31.12.2016 31.12.2015

Прибуток до оподаткування 12 42

Всього прибуток до оподаткування 12 42

Податкова ставка 18 % 18 %

Податок за встановленою податковою ставкою 2 8

Витрати з податку на прибуток 2 8

8. Розкриття іншої інформації

8.1 Умовні зобов'язання.

8.1.1. Судові позови

Проти Товариства не було подано судових позовів.

8.1.2. Оподаткування

Внаслідок наявності в українському податковому законодавстві положень, які дозволяють більш ніж один варіант тлумачення, а також через практику, що склалася в нестабільному економічному середовищі, за якої податкові органи довільно тлумачать аспекти економічної діяльності, у разі, якщо податкові органи піддадуть сумніву певне тлумачення, засноване на оцінці керівництва економічної діяльності Товариства, ймовірно, що Товариство змушене буде сплатити додаткові податки, штрафи та пені. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, втрати та резерви під знецінення, а також на ринковий рівень цін на угоди. На думку керівництва Товариство сплатило усі податки, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки. Податкові звіти можуть переглядатися відповідними податковими органами протягом трьох років.

8.1.3. Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів

Внаслідок ситуації, яка склалася в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалася на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності Товариства.

Ступінь повернення цих активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю Товариства. Ступінь повернення дебіторської заборгованості Товариству визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу. На думку керівництва Товариства, додатковий резерв під фінансові активи на сьогоднішній день не потрібен, виходячи з наявних обставин та інформації.

8.3. Цілі та політики управління фінансовими ризиками

Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності. Ринковий ризик включає валютний ризик, відсотковий ризик та інший ціновий ризик. Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення.

8.3.1. Кредитний ризик

Кредитний ризик – ризик того, що одна сторона контракту про фінансовий інструмент не зможе виконати зобов'язання і це буде причиною виникнення фінансового збитку іншої сторони.

Кредитний ризик притаманний таким фінансовим інструментам, як поточні та депозитні рахунки в банках, облігації та дебіторська заборгованість.

Основним методом оцінки кредитних ризиків керівництвом Товариства є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання. Товариство використовує наступні методи управління кредитними ризиками:

- ліміти щодо боргових зобов'язань за класами фінансових інструментів;
- ліміти щодо боргових зобов'язань перед одним контрагентом (або асоційованою групою);
- ліміти щодо вкладень у фінансові інструменти в розрізі кредитних рейтингів за Національною рейтинговою шкалою;
- ліміти щодо розміщення депозитів у банках з різними рейтингами та випадки дефолту та

неповернення депозитів протягом останніх п'яти років.

8.3.2. Ринковий ризик

Ринковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик охоплює три типи ризику: інший ціновий ризик, валютний ризик та відсотковий ризик. Ринковий ризик виникає у зв'язку з ризиками збитків, зумовлених коливаннями цін на акції, відсоткових ставок та валютних курсів. Товариство наражатиметься на ринкові ризики у зв'язку з інвестиціями в акції, облігації та інші фінансові інструменти.

Інший ціновий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін (окрім тих, що виникають унаслідок відсоткового ризику чи валютного ризику), незалежно від того, чи спричинені вони чинниками, характерними для окремого фінансового інструмента або його емітента, чи чинниками, що впливають на всі подібні фінансові інструменти, з якими здійснюються операції на ринку.

Основним методом оцінки цінового ризику є аналіз чутливості. Серед методів пом'якшення цінового ризику Товариство використовує диверсифікацію активів та дотримання лімітів на вкладення в акції та інші фінансові інструменти з нефіксованим прибутком.

Валютний ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструменту коливатимуться внаслідок змін валютних курсів.

Для мінімізації та контролю за валютними ризиками Товариство контролює частку активів, номінованих в іноземній валюті, у загальному обсягу активів. Оцінка валютних ризиків здійснюється на основі аналізу чутливості.

Визначення порогу чутливості керівництво Товариства здійснювало на основі статистичних даних НБУ щодо динаміки курсу гривні до іноземних валют, на основі яких була розрахована історична волатильність курсу, що визначається як стандартне відхилення річної дохідності від володіння іноземною валютою за період.

Відсотковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок.

Керівництво Товариства усвідомлює, що відсоткові ставки можуть змінюватись і це впливатиме як на доходи Товариства, так і на справедливу вартість чистих активів.

8.3.3. Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – ризик того, що Товариство матиме труднощі при виконанні зобов'язань, пов'язаних із фінансовими зобов'язаннями, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або іншого фінансового активу.

Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, зобов'язаннями, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

8.4. Управління капіталом

Товариство здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей:

- зберегти спроможність Товариства продовжувати свою діяльність так, щоб воно і надалі забезпечувало дохід для учасників Товариства та виплати іншим зацікавленим сторонам;
- забезпечити належний прибуток учасникам товариства завдяки встановленню цін на послуги Товариства, що відповідають рівню ризику.

Керівництво Товариства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики. На основі отриманих висновків Товариство здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування, а також виплати дивідендів та погашення існуючих позик.

Згідно вимог п. 3 гл. II 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. за № 1281, зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 12.09.2013 р. за № 1576/24108, розмір статутного капіталу компанії з управління активами, сплачений грошовими коштами, повинен становити суму не менше ніж 7 000 тис. грн.

Статутний капітал Товариства станом на 31 грудня 2016 року становить 9 000 тис. грн.
Власний капітал Товариства станом на 31 грудня 2016 року становить 11 795 тис. грн., станом на 31 грудня 2015 року становив 11 793 тис. грн.

8.5. Операції з пов'язаними особами

До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами належать:

- підприємства, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з Товариством;
- асоційовані компанії;
- спільні підприємства, у яких Товариство є контролюючим учасником;
- члени провідного управлінського персоналу Товариства;
- близькі родичі особи, зазначеної вище;
- компанії, що контролюють Товариства, або здійснюють суттєвий вплив, або мають суттєвий відсоток голосів у Товаристві;
- програми виплат по закінченні трудової діяльності працівників Товариства або будь-якого іншого суб'єкта господарювання, який є пов'язаною стороною Товариства.

Станом на 31 грудня 2016 року на балансі Товариства обліковується залишок кредиторської заборгованості у розмірі 10 тис. грн. щодо ТОВ «АПФ «Інтеркомис», яка виникла на підставі договору купівлі-продажу цінних паперів № БД 43/16\БВ-1 від 27.12.2016 р. на загальну суму 3 212 тис. грн.

ТОВ «АПФ «Інтеркомис» є пов'язаною стороною через близьких родичів, які здійснюють прямий контроль Товариством.

Станом на 31 грудня 2016 року на балансі Товариства обліковується залишок кредиторської заборгованості у розмірі 5 тис. грн. щодо ТОВ «РАНІ», яка виникла на підставі акту виконаних робіт 21.12.2016 р. на загальну суму 6,4 тис. грн.

ТОВ «РАНІ» є пов'язаною стороною через, Венчурний пайовий інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу «Казна-Інвест» який володіє 92,00% Товариства.

Заробітна плата директора вказати

8.6. Події після Балансу

Після дати Балансу діяльності Товариства не було подій, які могли б суттєво вплинути на представлену фінансову звітність.

Керівник Л. Г. Савицька

Головний бухгалтер Я. В. Лютий

м.п.

Затверджую:

Генеральний директор
аудитор (сертифікат АПУ серії А № 003519) В. О. Озеран

м.п.

Продовження тексту приміток

-

Продовження тексту приміток

Продовження тексту приміток

-