

Аудиторська фірма УкрЗахідАудит

Свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності
№ 0541 від 26.01.2001 р.

адреса: 79011, м. Львів, вул. І. Рутковича, 7, офіс 11а тел (+032) 225-68-70, тел / факс (+032) 225-68-80

e-mail: UkrZahidAudyt@mail.lviv.ua; офіційний сайт: www.uza-audyt.com.ua

п / рахунок UA68 325365 00000 26007011071804 в ПАТ «КРЕДОБАНК»

ЄДРПОУ 20833340, КОАТУУ 4610136300, КОПФГ 240

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

**щодо річної фінансової звітності АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ
КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «АЛЬКОР», активи якого
перебувають в управлінні ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ПРИКАРПАТСЬКА ІНВЕСТИЦІЙНА КОМПАНІЯ «ПРІНКОМ»,
станом на 31 грудня 2020 року**

Адресати аудиторського висновку:

Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку,
Загальні збори акціонерів, Наглядова рада АКЦІОНЕРНОГО
ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ
КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «АЛЬКОР»

I. Звіт з аудиту фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «АЛЬКОР» (надалі – ФОНД), що складається зі звіту про фінансовий стан ФОНДУ станом на 31 грудня 2020 р., і звіту про сукупний дохід за 2020 рік, звіту про зміни у власному капіталі за 2020 рік, звіту про рух грошових коштів за 2020 рік та приміток до фінансової звітності ФОНДУ, включаючи стислий виклад значущих облікових політик ФОНДУ.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ФОНДУ станом на 31 грудня 2020 р. та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам законодавства України, що регулює питання бухгалтерського обліку та фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, що прийняті в якості національних згідно з рішенням Аудиторської палати України від 08.06.2018 р. № 361, зокрема Міжнародних стандартів аудиту (МСА) 700 (переглянутий) “Формування думки та складання звіту щодо фінансової звітності”, 705 (переглянутий) “Модифікації думки у звіті незалежного аудитора”, 706 (переглянутий) “Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора”, а також Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (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. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту.

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

Інша інформація

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

Ключові питання аудиту

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

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

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

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

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності ФОНДУ внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування

заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю ФОНДУ, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик ФОНДУ та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом ФОНДУ припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність ФОНДУ продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності ФОНДУ або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити ФОНД припинити свою діяльність на безперервній основі;

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

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

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

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями у ФОНДІ, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора

крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

II. Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Основні відомості про інвестиційний фонд:

Повне найменування: АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «АЛЬКОР» (надалі – ФОНД).

Код за ЄДРПОУ: 41043297.

Види діяльності за КВЕД: трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти (RDTL – 64.30); надання інших фінансових послуг крім страхування та пенсійного забезпечення (КВЕД – 64.99).

Тип, вид та клас ФОНДУ: закритий тип, недиверсифікований вид.

Дата та номер свідоцтва про внесення ФОНДУ до ЄДРІСІ: 17.01.2017 року, № 00472.

Реєстраційний код ФОНДУ за ЄДРІСІ: 13300472.

Строк діяльності ФОНДУ: 30 років.

Місцезнаходження: 76019, Івано-Франківська обл., м. Івано-Франківськ, вул. Василянок, буд. 22, офіс 300.

Основні відомості про компанію з управління активами:

Повне найменування: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ПРИКАРПАТСЬКА ІНВЕСТИЦІЙНА КОМПАНІЯ «ПРІНКОМ» (надалі – КОМПАНІЯ).

Код за ЄДРПОУ: 20542223.

Види діяльності за КВЕД: управління фондами (КВЕД – 66.30).

Місцезнаходження: 76019, Івано-Франківська обл., м. Івано-Франківськ, вул. Василянок, буд. 22, офіс 300.

1. Висловлення думки щодо відповідності розміру статутного капіталу установчим документам

Статутний капітал ФОНДУ на звітну дату складає 135 000 000,00 грн. Розмір статутного капіталу, що відображений у фінансовій звітності ФОНДУ на дату балансу, відповідає розміру, що визначений новою редакцією статуту

АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «АЛЬКОР», затвердженою Рішенням учасника АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «АЛЬКОР» (рішення № 2 від 27.01.2017 р.).

2. Висловлення думки щодо формування та сплати статутного капіталу у встановлені законодавством терміни

Станом на 31.12.2020 р. статутний капітал ФОНДУ у розмірі 135 000 000,00 грн. був частково сплачений у сумі 30 797 700,00 грн. Неоплачений капітал ФОНДУ становить 104 202 300,00 грн.

Станом на 22.12.2016 р. розмір статутного капіталу ФОНДУ 2 000 000,00 грн. відповідав вимогам пункту 1 статті 13 Розділу 2 “Корпоративний фонд” Закону України “Про інститути спільного інвестування” від 05.07.2012 р. № 5080-VI щодо мінімального розміру статутного капіталу корпоративного фонду (1250 мінімальних заробітних плат у місячному розмірі, встановленому законом на день реєстрації ФОНДУ (22.12.2016 р. – 2 000 000 грн.)).

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

3.1. Оцінка та визнання дебіторської заборгованості у ФОНДІ здійснюється відповідно до вимог МСФЗ 9 “Фінансові інструменти”, з урахуванням особливостей оцінки та розкриття інформації щодо дебіторської заборгованості встановлених іншими МСБО (МСФЗ).

У ФОНДІ обліковується довгострокова дебіторська заборгованість за договором наданої позики Ringline Investments LTD на суму 45 369 тис. грн., що на 21 087 тис. грн. більше, ніж у 2019 р.

У ФОНДІ обліковується дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами (за договором купівлі-продажу частини частки у статутному капіталі товариства з обмеженою відповідальністю, за договором купівлі-продажу майнових прав ТОВ «Івано-Франківська інвестиційна група») на суму 5 604 тис. грн. У 2019 р. дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами у ФОНДІ була відсутня.

У ФОНДІ обліковується дебіторська заборгованість з нарахованих доходів за отриманими відсотками за наданою позикою Ringline Investments LTD на суму 4 216 тис. грн., що на 4 104 тис. грн. більше, ніж у 2019 р.

ФОНДОМ були визнані очкуванні кредитні збитки щодо дебіторської заборгованості у сумі 614 тис. грн.

3.2. Оцінка та визнання фінансових інвестицій на дату Балансу здійснені ФОНДОМ відповідно до вимог МСФЗ 9 “Фінансові інструменти”. На дату балансу у складі поточних фінансових інвестицій обліковуються фінансові інвестиції (придбані акції Ringline Investments LTD) на суму 3 тис. грн., що не змінилась у порівнянні з 2019 р.

3.3. Гроші та їх еквіваленти, відображені у складі оборотних активів ФОНДУ, на звітну дату склали 786 тис. грн., що на 780 тис. грн. більше, ніж у 2019 р. Це підтверджено даними банківської виписки з рахунку ФОНДУ у ПАТ АБ «Укргазбанк» на звітну дату.

3.4. Бухгалтерський облік власного капіталу здійснено ФОНДОМ у 2019 р. відповідно до вимог розділу II “Особливості бухгалтерського обліку власного капіталу інститутів спільного інвестування” Положення про особливості бухгалтерського обліку операцій інститутів спільного інвестування, затвердженого рішенням НКЦПФР від 26.11.2013 р. № 2669, зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 19.12.2013 р. за № 2156/24688 (із змінами).

Станом на 31 грудня 2020 р. ФОНД має зареєстрований капітал на суму 135 000 000 грн. Акції ФОНДУ випущено на сумарну номінальну вартість 135 000 000 грн. (Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій корпоративного інвестиційного фонду з метою здійснення спільного інвестування, засвідчене НКЦПФР, реєстраційний номер 001159 від 24.02.2017 р.). Акції ФОНДУ розміщено на сумарну номінальну вартість 30 797 700 грн. Неоплачений капітал ФОНДУ становить 104 202 300 грн.

3.5. Нерозподілений прибуток ФОНДУ станом на 31.12.2020 року становить 7 500 тис. грн., що узгоджується із сумою нерозподіленого прибутку на початок звітного періоду – 1 570 тис. грн. та сумою чистого прибутку відображеного у звіті про фінансові результати (звіті про сукупний дохід) за 2020 р. (5 930 тис. грн.), який визначений згідно з вимогами МСБО 1 “Подання фінансової звітності”.

3.6. Визнання, облік та оцінка зобов’язань протягом 2020 р. та на дату Балансу в загальному здійснювалась в ФОНДІ відповідно до вимог МСФЗ 9 “Фінансові інструменти”.

3.7. Поточні зобов’язання і забезпечення (розділ III пасиву балансу) ФОНДУ складають 438 тис. грн., що становить 0,78 % від загальної суми пасивів.

До складу поточних зобов’язань ФОНДУ віднесено поточну кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги (винагорода ПрАТ «ПРІНКОМ») у сумі

438 тис. грн., що на 175 тис. грн. більше, ніж у 2019 р.

3.8. Доходи ФОНДУ, відображені у Звіті по фінансові результати (звіті про сукупний дохід) за 2020 р., визначаються відповідно до вимог МСБО (МСФЗ). Доходи ФОНДУ на загальну суму 21 614 тис. грн. характеризуються наступними показниками:

- інші операційні доходи – 14 202 тис. грн., що на 13 873 тис. грн. більше, ніж у 2019 р.;
- інші фінансові доходи – 7 412 тис. грн., що на 7 300 тис. грн. більше, ніж у 2019 р.

Оцінка та критерії визнання витрат ФОНДУ за 2020 р. відповідають вимогам МСБО (МСФЗ). Витрати ФОНДУ на загальну суму 15 864 тис. грн. характеризуються наступними показниками:

- адміністративні витрати – 439 тис. грн., що на 221 тис. грн. більше, ніж у 2019 р.;
- інші операційні витрати – 4 733 тис. грн., що на 4 725 тис. грн. більше, ніж у 2019 р.;
- фінансові витрати – 10 512 тис. грн. У 2019 р. фінансові витрати у ФОНДІ були відсутні.

Чистий прибуток ФОНДУ у сумі 5 930 тис. грн. сформований за рахунок прибутку від операційної діяльності ФОНДУ у сумі 9 030 тис. грн. та збитку від фінансової діяльності у сумі -3 100 тис. грн.

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

3.9. Порядок визначення вартості чистих активів ФОНДУ відповідає вимогам ст. 49 Закону України “Про інститути спільного інвестування” від 05.07.2012 р. № 5080-VI (із змінами), Положення про порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування, затвердженого рішенням НКЦПФР від 30.07.2013 року № 1336, зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 21.08.2013 р. за № 1444/23976 (із змінами).

3.10. Склад та структура активів, що перебувають у портфелі ФОНДУ, складає 55 978 тис. грн., у т. ч.:

- довгострокова дебіторська заборгованість – 45 369 тис. грн. (81,05 %);
- дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами – 5 604 тис. грн. (10,01 %);
- дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів – 4 216 тис. грн. (7,53 %);

- поточні фінансові інвестиції – 3 тис. грн. (0,01 %);
- гроші та їх еквіваленти – 786 тис. грн. (1,4 %).

Склад та структура активів, що перебувають у портфелі ФОНДУ, відповідає вимогам ст. 48 Закону України “Про інститути спільного інвестування” від 05.07.2012 р. № 5080-VI (із змінами) та Положення про склад та структуру активів інституту спільного інвестування, затвердженого рішенням НКЦПФР від 10.09.2013 року № 1753, зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 01.10.2013 р. за № 168 9/24221 (із змінами).

3.11. Сума витрат, які відшкодовуються за рахунок активів ФОНДУ, – 113 468,90 грн., – не перевищує 5 % середньорічної вартості чистих активів ФОНДУ (2 178 676,94 грн.) протягом фінансового року та відповідає Положенню про склад та розмір витрат, що відшкодовуються за рахунок інститутів спільного інвестування, затвердженого рішенням НКЦПФР від 13.08.2013 р. № 1468, зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 03.09.2013 р. за № 1516/24048.

3.12. Обсяг і розмір активів ФОНДУ у сумі 55 977 764,66 грн. перевищує мінімальний розмір статутного капіталу ФОНДУ – 1250 мінімальних заробітних плат у місячному розмірі, встановленому законом на день реєстрації ФОНДУ як юридичної особи (22.12.2016 р. – 2 000 000 грн.), тому відсутні підстави для ліквідації ФОНДУ відповідно до ч. 2 ст. 39 Закону України “Про інститути спільного інвестування” від 05.07.2012 р. № 5080-VI (із змінами).

3.13. Для проведення внутрішнього аудиту (контролю) ФОНДУ у КОМПАНІЇ запроваджена посада внутрішнього аудитора, який призначається Наглядовою радою КОМПАНІЇ. 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.).

3.14. Управління ФОНДОМ здійснюють такі його органи: загальні збори та наглядова рада. Стан управління ФОНДОМ відповідає ст. 15 Розділу 2 “Корпоративний фонд” Закону України “Про інститути спільного інвестування” від 05.07.2012 р. № 5080-VI.

4. Допоміжна інформація

4.1. У процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності ФОНДУ нами встановлено наступні пов'язані особи ФОНДУ відповідно до ст. 14.1.159 Податкового кодексу України від 02.12.2010 р. № 2755-VI. Пов'язаними визнаються юридичні та/або фізичні особи, відносини між якими можуть впливати на умови або економічні результати їх діяльності чи діяльності осіб, яких вони представляють і які відповідають будь-якій з таких ознак:

- юридична особа, що здійснює контроль за іншою юридичною особою або контролюється іншою юридичною особою чи перебуває під спільним контролем з такою юридичною особою;

- фізична особа або члени її сім'ї, які здійснюють контроль за іншою юридичною особою. посадова особа іншої юридичної особи, уповноважена здійснювати від її імені юридичні дії, спрямовані на встановлення, зміну або припинення правовідносин, а також члени сім'ї такої особи.

4.1.1. Інформація про учасників та голову наглядової ради ФОНДУ:

Група	№ з/п	Повне найменування юридичної особи – учасника чи прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи – учасника, голови наглядової ради ФОНДУ	Код за ЄДРПОУ юридичної особи – учасника або реєстраційний номер облікової картки платника податків фізичної особи – учасника, голови наглядової ради ФОНДУ	Місцезнаходження юридичної особи чи паспортні дані фізичної особи, щодо якої подається інформація	Частка в статутному капіталі Фонду, %	Належність фізичної особи – учасника до суб'єктів, визначених статтею 3 Закону України «Про запобігання корупції», та/або частка державної чи комунальної власності у юридичній особі – учаснику
А		Учасники – фізичні особи				
	1.	Луцький Андрій Іванович	2803806593	76018, Івано-Франківська область, м. Івано-Франківськ, вулиця Коновальця, будинок 77, квартира 17	100,00	не належить
Б		Учасники – юридичні особи				
	-	-	-	-	-	-
В		Голова наглядової ради				
		Коржак Роман Михайлович	2980218351	76000, Івано-Франківська область, м. Івано-Франківськ, с. Вовчинець, вулиця В. Симоненко, будинок 45, квартира 112	0,00	не належить
		Усього:			100,00	

4.1.2. Інформація про пов'язаних осіб фізичних осіб – учасників, які володіють часткою, що становить не менше 20 % статутного капіталу ФОНДУ:

№ з/п	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи – учасника ФОНДУ, членів її сім'ї та інших пов'язаних осіб	Реєстраційний номер облікової картки платника податків фізичної особи – учасника ФОНДУ, членів її сім'ї та інших пов'язаних осіб	Код за ЄДРПОУ 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, %
1.	Луцький Андрій Іванович	2803806593	38972256	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФРАНКО РІВЕР КЛАБ"	76018, Івано-Франківська обл., місто Івано-Франківськ, вулиця Галицька, 109	50,00
2.	Луцький Андрій Іванович	2803806593	35516762	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ БЛАГО"	76018, Івано-Франківська обл., місто Івано-Франківськ, вулиця Євгена Коновальця, 35	50,00
3.	Луцький Андрій Іванович	2803806593	40906711	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БЛАГО ІНВЕСТ БУД"	76018, Івано-Франківська обл., місто Івано-Франківськ, вулиця М. Грушевського, 33А, квартира 10	50,00
4.	Луцький Андрій Іванович	2803806593	35516757	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БЛАГО КОМФОРТ"	76018, Івано-Франківська обл., місто Івано-Франківськ, вулиця Євгена Коновальця, 35	100,00
5.	Луцький Андрій Іванович	2803806593	38949117	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПАРУС-ІФ"	76018, Івано-Франківська обл., місто Івано-Франківськ, вулиця Євгена Коновальця, 35	50,00
6.	Луцький Андрій Іванович	2803806593	41899480	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АЗЕЛІТ"	76018, Івано-Франківська обл., місто Івано-Франківськ, вулиця Січових Стрільців, 26	100,00
7.	Луцький Андрій Іванович	2803806593	42410233	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БЛАГО БУД"	76018, Івано-Франківська обл., місто Івано-Франківськ, вулиця Євгена Коновальця, 35	100,00
8.	Луцький Андрій Іванович	2803806593	24684167	ПРИВАТНИЙ ВИЩИЙ НАВЧАЛЬНИЙ ЗАКЛАД УНІВЕРСИТЕТ КОРОЛЯ ДАНИЛА	76018, Івано-Франківська обл., місто Івано-Франківськ, вулиця Євгена Коновальця, 35	33,40
9.	Луцький Андрій Іванович	2803806593	34084680	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СТАНІСЛАВСЬКІ ВІКНА"	76018, Івано-Франківська обл., місто Івано-Франківськ, вулиця Євгена Коновальця, 35	50,00

4.1.3. Інформація про юридичних осіб, у яких ФОНД бере участь:

№ з/п	Код за ЄДРПОУ ФОНДУ	Код за ЄДРПОУ 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 юридичної особи, %
1	41043297	570199	Рінглайн Інвестментс Лімітед	Юніт 1 Кловєрхіл Індастріал Естейт, Клондалкін, Дублін 22, Д22 ПФ84, Дублін, Ірландія	33,00

4.1.4. Інформація про пов'язаних осіб голови та членів наглядової ради ФОНДУ:

№ з/п	Прізвище, ім'я, по батькові голови та членів наглядової ради ФОНДУ та членів його (їх) сім'ї	Реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія (за наявності) та номер паспорта фізичної особи	Код за ЄДРПОУ 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, %
1.	Коржак Роман Михайлович (Голова Наглядової Ради)	2980218351	41043297	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "АЛЬКОР"»	76019, Івано-Франківська обл., місто Івано-Франківськ, вулиця Василянок, будинок 22, офіс 300	0
2.	Луцька Галина Василівна (член Наглядової Ради)	2932021344	41043297	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "АЛЬКОР"»	76019, Івано-Франківська обл., місто Івано-Франківськ, вулиця Василянок, будинок 22, офіс 300	0
3.	Луцький Андрій Іванович (член Наглядової Ради)	2803806593	38972256	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФРАНКО РІВЕР КЛАБ"	76018, Івано-Франківська обл., місто Івано-Франківськ, вулиця Галицька, 109	50,00
4.	Луцький Андрій Іванович (член Наглядової Ради)	2803806593	35516762	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ БЛАГО"	76018, Івано-Франківська обл., місто Івано-Франківськ, вулиця Євгена Коновальця, 35	50,00
5.	Луцький Андрій Іванович (член Наглядової Ради)	2803806593	40906711	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БЛАГО ІНВЕСТ БУД"	76018, Івано-Франківська обл., місто Івано-Франківськ, вулиця М. Грушевського, 33А, квартира 10	50,00
6.	Луцький Андрій Іванович (член Наглядової Ради)	2803806593	35516757	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БЛАГО КОМФОРТ"	76018, Івано-Франківська обл., місто Івано-Франківськ, вулиця Євгена Коновальця, 35	100,00

№ з/п	Прізвище, ім'я, по батькові голови та членів наглядової ради ФОНДУ та членів його (їх) сім'ї	Реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія (за наявності) та номер паспорта фізичної особи	Код за ЄДРПОУ 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, %
7.	Луцький Андрій Іванович (член Наглядової Ради)	2803806593	38949117	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПАРУС-ІФ"	76018, Івано-Франківська обл., місто Івано-Франківськ, вулиця Євгена Коновальця, 35	50,00
8.	Луцький Андрій Іванович (член Наглядової Ради)	2803806593	41899480	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АЗЕЛІТ"	76018, Івано-Франківська обл., місто Івано-Франківськ, вулиця Січових Стрільців, 26	100,00
9.	Луцький Андрій Іванович (член Наглядової Ради)	2803806593	42410233	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БЛАГО БУД"	76018, Івано-Франківська обл., місто Івано-Франківськ, вулиця Євгена Коновальця, 35	100,00
10.	Луцький Андрій Іванович (член Наглядової Ради)	2803806593	24684167	ПРИВАТНИЙ ВИЩИЙ НАВЧАЛЬНИЙ ЗАКЛАД УНІВЕРСИТЕТ КОРОЛЯ ДАНИЛА	76018, Івано-Франківська обл., місто Івано-Франківськ, вулиця Євгена Коновальця, 35	33,40
11.	Луцький Андрій Іванович (член Наглядової Ради)	2803806593	34084680	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СТАНІСЛАВСЬКІ ВІКНА"	76018, Івано-Франківська обл., місто Івано-Франківськ, вулиця Євгена Коновальця, 35	50,00
Інші члени сімей голови та членів наглядової ради Фонду пов'язаності не мають.						

4.2. Відповідно до МСА 560 “Події після звітного періоду” у процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності ФОНДУ, нами не встановлено події після дати балансу, які не були відображені у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан.

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

5. Основні відомості про аудиторську фірму

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

Код за ЄДРПОУ: 20833340.

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

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

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

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

Чік Марія Юріївна, сертифікат № 007408, виданий 22.12.2016 р; у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: розділ «Аудитори» № 100971.

Корягін Максим Вікторович, сертифікат серії А № 003405, виданий 25.06.1998 р.; у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: розділ «Аудитори» № 100969.

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

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

6. Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Аудиторська перевірка проведена Аудиторською фірмою “УкрЗахідАудит” згідно з договором № 2/2017-АКІФ від 01 червня 2017 р.

Аудит було розпочато 06 січня 2021 р. та закінчено 20 січня 2021 р., про що складений акт приймання-здачі виконаних робіт.

Фінансові звіти ФОНДУ наведені у додатках

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

Аудитор (сертифікат № 007408)

М. Ю. Чік

Виконавчий директор,

аудитор (сертифікат серії А № 003405)

М. В. Корягін

М.П.

Аудиторський висновок наданий 20 січня 2021 року