

Аудиторська фірма УкрЗахідАудит

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

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

e-mail: 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 «ПРОМПРИЛАД
ІНВЕСТМЕНТ», 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 «ПРОМПРИЛАД ІНВЕСТМЕНТ»

I. Звіт з аудиту фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ПРОМПРИЛАД ІНВЕСТМЕНТ» (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.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

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

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

Інша інформація

Наша думка щодо фінансової звітності ФОНДУ не поширюється на іншу інформацію і ми не робимо висновок 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 застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати 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 невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю 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 застосовно, 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 «ПРОМПРИЛАД ІНВЕСТМЕНТ» (надалі – ФОНД). ФОНД змінив своє найменування з АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «МІДАС ІНВЕСТ» на підставі Рішення № 6/2018 учасників АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «МІДАС ІНВЕСТ» від 27 квітня 2018 року.

Код за ЄДРПОУ: 41319558

Види діяльності за КВЕД: трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти (КВЕД – 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: 06.06.2017 року, № 00515-1.

Реєстраційний код ФОНДУ за ЄДРІСІ: 13300515.

Строк діяльності ФОНДУ: 30 років.

Місцезнаходження: 76019, Івано-Франківська обл., м. Івано-Франківськ, вул. Сахарова 23 ж, корпус 5.

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 375 000 000,00 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 «ПРОМПРИЛАД ІНВЕСТМЕНТ», затвердженою Загальними зборами учасників АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ПРОМПРИЛАД ІНВЕСТМЕНТ» (протокол № 1 від 04.05.2020 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 375 000 000,00 грн. був частково сплачений у сумі 149 090 100,00 грн. Неоплачений капітал ФОНДУ становить 225 909 900,00 грн.

Станом на 05.05.2017 р. розмір статутного капіталу ФОНДУ 4 800 000,00 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 (05.05.2017 р. – 4 000 000 грн.)).

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

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

Станом на 31 грудня 2020 року у ФОНДІ обліковується довгострокові фінансові інвестиції за методом участі в капіталі інших підприємств (корпоративні права ТОВ "МІДАС-ІНВЕСТ", ТОВ "Промприлад Холдинг") на загальну суму 157 054 тис. грн., що на 27 178 тис. грн. більше, ніж у 2019 р.

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

3.2. 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).

Станом на 31 грудня 2020 року у ФОНДІ обліковується дебіторська заборгованість з нарахованих доходів за нарахованими відсотками за позиками ТОВ "Промприлад Холдинг" на загальну суму 114 тис. грн., що на 111 тис. грн. більше, ніж у 2019 р.

Станом на 31 грудня 2020 року у ФОНДІ обліковується інша поточна дебіторська заборгованість (видані позики ТОВ "Промприлад Холдинг") на загальну суму 23 239 тис. грн. У 2019 р. інша поточна дебіторська заборгованість у

ФОНДІ була відсутня.

ФОНДОМ були визнані очкуванні кредитні збитки щодо дебіторської заборгованості у сумі 49 тис. грн.

3.3. Гроші та їх еквіваленти, відображені у складі оборотних активів ФОНДУ, на звітну дату склали 5 тис. грн., що на 1 211 тис. грн. менше, ніж у 2019 р. Це підтверджено даними банківської виписки з поточного рахунку ФОНДУ у АТ «Ощадбанк» на звітну дату.

3.4. Бухгалтерський облік власного капіталу здійснено ФОНДОМ у 2020 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 року ФОНД має зареєстрований капітал на суму 375 000 000,00 грн. Акції ФОНДУ випущено на сумарну номінальну вартість 375 000 000,00 грн. (Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій корпоративного інвестиційного фонду з метою здійснення спільного інвестування, засвідчене НКЦПФР, реєстраційний номер 002401 від 07.08.2020 р.). Акції ФОНДУ розміщено на сумарну номінальну вартість 149 090 100,00 грн. Неоплачений капітал ФОНДУ становить 225 909 900,00 грн.

Станом на 31 грудня 2020 року капітал у дооцінках у ФОНДІ становить 150 тис. грн. і не змінився у порівнянні з 2019 р.

Станом на 31 грудня 2020 року додатковий капітал (емісійний дохід) у ФОНДІ становить 5 343 тис. грн., що на 5 176 тис. грн. Більше, ніж у 2019 р.

3.5. Нерозподілений прибуток ФОНДУ станом на 31.12.2020 року становить 25 759 тис. грн., що узгоджується із сумою непокритого збитку на початок звітного періоду – (-309 тис. грн.) та сумою чистого прибутку відображеного у звіті про фінансові результати (звіті про сукупний дохід) за 2020 р. (26 068 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 70 тис. грн., що становить 0,04 % від загальної суми пасивів.

До складу поточних зобов’язань ФОНДУ віднесено:

- поточну кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги (ПрАТ “Трінком”) у сумі 69 тис. грн., що на 2 тис. грн. менше, ніж у 2019 р.;
- інші поточні зобов’язання у сумі 1 тис. грн., що на 33 082 тис. грн. менше, 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 27 495 тис. грн. характеризуються наступними показниками:

- інші фінансові доходи – 317 тис. грн., що на 314 тис. грн. більше, ніж у 2019 р.;
- інші доходи – 27 178 тис. грн., що на 27 127 тис. грн. більше, ніж у 2019 р.

Оцінка та критерії визнання витрат ФОНДУ протягом 2020 р. відповідають вимогам МСБО (МСФЗ). Витрати ФОНДУ на загальну суму 1 427 тис. грн. характеризуються наступними показниками:

- адміністративні витрати – 425 тис. грн., що на 218 тис. грн. більше, ніж у 2019 р.;
- інші операційні витрати – 49 тис. грн. У 2019 р. інші операційні витрати у ФОНДІ були відсутні;
- фінансові витрати – 953 тис. грн. У 2019 р. фінансові витрати у ФОНДІ були відсутні.

Чистий прибуток ФОНДУ у сумі 26 068 тис. грн. сформований за рахунок збитку від операційної діяльності ФОНДУ у сумі -474 тис. грн., збитку від фінансової діяльності ФОНДУ у сумі -636 тис. грн. та прибутку від інвестиційної діяльності ФОНДУ у сумі 27 178 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 180 412 тис. грн., у т.ч.:

- довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств – 157 054 тис. грн. (87,05 %);
- дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів – 114 тис. грн. (0,06 %);
- інша поточна дебіторська заборгованість – 23 239 тис. грн. (12,88 %);
- гроші та їх еквіваленти – 5 тис. грн. (0,01 %).

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, – 192 118,00 грн., – не перевищує 5 % середньорічної вартості чистих активів ФОНДУ (7 096 835,05 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 180 412 236,59 грн. перевищує мінімальний розмір статутного капіталу ФОНДУ – 1250 мінімальних заробітних плат у місячному розмірі, встановленому законом на день реєстрації ФОНДУ як юридичної особи (05.05.2017 р. – 4 000 000 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 – власника (акціонера, учасника) ФОНДУ чи прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи – власника (акціонера, учасника) ФОНДУ	Код за ЄДРПОУ юридичної особи – учасника або реєстраційний номер облікової картки платника податків фізичної особи – учасника, голови наглядової ради ФОНДУ або серія та номер паспорта	Місцезнаходження юридичної особи чи паспортні дані фізичної особи, щодо якої подається інформація	Частка в статутному капіталі ФОНДУ %
А		Учасники ФОНДУ – фізичні особи			
	1	Филлок Юрій Миколайович	3025104275	паспорт серії СС № 894679 виданий Івано-Франківським МУВС МВС України в Івано-Франківській області, 09.02.2000 року	12,68%
	2	Бубен Олександр Олександрович	2593712090	паспорт СЕ № 356588 виданий Івано-Франківським МУВС МВС України в Івано-Франківській області, 03.02.2006 року	2,15%
	3	Кисіль Ігор Анатолійович	3068121139	паспорт НЕ № 529720	2,07%

				виданий Уманським МВ УМВС України в Черкаській області, 28.05.2008 року	
	4	Лукачук Тарас Ігорович	2792106697	паспорт СЕ № 079904 виданий Івано-Франківським МУВС МВС України в Івано-Франківській області, 25.04.2003 року	1,94%
	5	Божок Андрій Ігорович	3301215376	паспорт СМ № 897323 виданий Обухівським РВ ГУ МВС України в Київській області, 31.10.2006 року	1,91%
	6	Климов В'ячеслав Валерійович	2745612299	паспорт МК №481740 виданий Київським РВ ХМУУМВС України в Харківській області, 28.05.1997 року	1,79%
	7	Поперешнюк Володимир Анатолійович	2756617534	паспорт КО №140921 виданий Октябрським РВ ПМУ УМВС України в Полтавській області, 14.08.2000 року	1,79%
	8	Гладкевич Надія Федорівна	2316603803	паспорт СР №067421 виданий Рівненським МУ УМВС України в Рівненській області, 22.04.1996 року	2,40%
	9	Карпик Мар'ян Романович	2884605257	паспорт CD №058905 виданий Генеральним консульством України в Мюнхені, 20.06.2017 року	3,29%
	10	Волощук Сергій Сергійович	2794803013	паспорт КЕ №541414 виданий Приморським РВУМВС України в Одеській області, 10.02.1997 року	1,86%
	11	Лідер Дмитро Олександрович	3048820331	паспорт СО №212680 виданий Ватутінським РУ ГУ МВС України в місті Києві, 26.08.1999 року	1,83%
Гру- па	№ з/п	Повне найменування юридичної особи – власника (акціонера, учасника) ФОНДУ чи прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи – власника (акціонера, учасника) ФОНДУ	Код за ЄДРПОУ юридичної особи – учасника або реєстраційний номер облікової картки платника податків фізичної особи – учасника, голови наглядової ради ФОНДУ або серія та номер паспорта	Місцезнаходження юридичної особи чи паспортні дані фізичної особи, щодо якої подається інформація	Частка в статутному капіталі ФОНДУ %
	12	Аветісян Ірина Арестакесівна	3217420087	паспорт КМ №205889 виданий Шевченківським ВМ Приморського РВ УМВС України в Одеській області, 17.03.2004 року	1,95%
	13	Ільюк Володимир Валерійович	3069302178	паспорт ВК №639681 виданий Ворошиловським РВ Донецького МУ ГУМВС України в Донецькій області, 14.09.2009 року	1,40%
	14	Курганський Володимир Сергійович	2058906195	паспорт СС № 207980 виданий Калуським МВ УМВС в Івано-Франківській області, 30.11.1996 року	2,15%
	15	Тулін Олексій Володимирович	2653019753	паспорт АО № 348672 виданий Соборним РВ у	1,40%

				м. Дніпропетровську ГУ ДМС України в Дніпропетровській області, 18.08.2016 року	
	16	Бережна Наталя Валеріївна	3193700326	паспорт КМ №555788 виданий Портофранківським ВМ Приморського РВМУ ГУ МВС України в Одеській області, 14.08.2008 року	1,40%
	17	Палкін Андрій Євгенович	2850310956	паспорт ВА №086241 виданий Старобешівським РВ УМВС України в Донецькій області, 26.06.1995 року	1,82%
	18	Стапкевич Олег Георгійович	2024408311	паспорт КЕ №888737 виданий Жовтневим РВ ОМУ УМВС України в Одеській області, 08.01.1998 року	1,84%
	19	Ковальчук Сергій Сергійович	2785306318	паспорт АС № 687855 виданий Ковельським МРВ УМВС України у Волинській області, 09.06.2000 року	1,81%
	20	Бакланова Олександра Євгенівна	2785919949	паспорт ЕН № 001612 виданий Артемівським РВ ЛІМУ УМВС України у Луганській області, 13.10.2001 року	1,40%
	21	Корилкевич Михайло Данилович	2648109218	паспорт СР № 127824 виданий Дубенським МВ УМВС України у Рівненській області, 13.11.1996 року	2,04%
Б		Учасники ФОНДУ – юридичні особи			
	1	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРОМПРИЛАД. ІНВЕСТИЦІЇ"	42716754	76014, Івано-Франківська область, місто Івано-Франківськ, вул. Сахарова 23Ж	24,37%
	2	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МАКПАУ ПРОПЕРТІ МЕНЕДЖМЕНТ"	40179544	03150, м. Київ, вул. Велика Васильківська, будинок 100, поверх 5	10,20%
	3	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "23 РЕСТОРАНИ"	37182892	76018, Івано-Франківська область, місто Івано-Франківськ, Площа Міцкевича 6	0,01%
Гру-па	№ з/п	Повне найменування юридичної особи – власника (акціонера, учасника) ФОНДУ чи прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи – власника (акціонера, учасника) ФОНДУ	Код за ЄДРПОУ юридичної особи – учасника або реєстраційний номер облікової картки платника податків фізичної особи – учасника, голови наглядової ради ФОНДУ або серія та номер паспорта	Місцезнаходження юридичної особи чи паспортні дані фізичної особи, щодо якої подається інформація	Частка в статутному капіталі ФОНДУ %
	4	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРОМ.ІНВЕСТИЦІЇ"	43612539	76014, Івано-Франківська область, місто Івано-Франківськ, вул. Сахарова 23Ж	3,31%
	5	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ	42820558	58000, місто Чернівці, вулиця Головна, будинок № 265А	0,19%

Текст цього документу підготовлено Аудиторською фірмою "УкрЗахідАудит", 17.01.2021
Використання тексту у цілому або у частині без письмової згоди не дозволяється.

		ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГРІНТЕК»			
6		ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СИСТЕМА ЛЕОПОЛІС»	38007950	79040, місто Львів, вулиця Гарматія, будинок № 9	1,84%
7		ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ХОЛДІНГ ХЛІБОДАР»	36193264	69032, місто Запоріжжя, вулиця Верхня, будинок №1	1,81%
8		ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕНЕРДЖИ ЛАЙН ІНВЕСТ»	42579240	04073, місто Київ, проспект Степана Бандери, будинок № 8, квартира № 9А	0,03%
9		ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КАП-С»	41731389	02121, місто Київ, Харківське шосе, будинок № 182, офіс № 223	1,79%
10		ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УНА-СОЛАР ЕНЕРДЖИ»	43341276	02100, місто Київ, вулиця Будівельників, будинок № 28/15, офіс № 17	0,04%
11		ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ ЕФЕКТИВНІ ІНВЕСТИЦІЇ»	35058159	01135, м. Київ, вулиця Жилянська, будинок № 97, літера З	3,58%
12		ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СЕЛЕКТ*»	41957683	76018, місто Івано-Франківськ, вул. Теодора Цюклера, будинок № 9-А	1,89%
		Відсутні	-	-	-
В		Голова Наглядової Ради ФОНДУ			
		Гривнак Галина Степанівна	2478710879	паспорт серії СС № 154701, виданий Івано-Франківським МУВС МВС України в Івано-Франківській області, виданий 23 жовтня 1996 року	0%
		Усього:			100

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

№ з/п	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	41107664	Товариство з обмеженою відповідальністю «МІДАС ІНВЕСТ»	76014, Івано-Франківська область, м. Івано-Франківськ, вул. Сахарова 23ж, корпус 5	97,6
2	42645427	Товариство з обмеженою відповідальністю «ПРОМПРИЛАД. ХОЛДІНГ»	76014, Івано-Франківська обл., місто Івано-Франківськ, вулиця Сахарова, будинок 23Ж, корпус 5	50,00

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

Текст цього документу підготовлено Аудиторською фірмою "УкрЗахідАудит", 17.01.2021
Використання тексту у цілому або у частині без письмової згоди не дозволяється.

N 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 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	Гривнак Галина Степанівна; (Голова Наглядової ради)	2478710879	41319558	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ПРОМПРИЛАД ІНВЕСТМЕНТ»	76014, Івано-Франківська область, м. Івано-Франківськ, вул. Сахарова 23ж, корпус 5	0
2	Гривнак Галина Степанівна (Голова Наглядової ради)	2478710879	36322532	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ХИМКОР"	76011, Івано-Франківська обл., місто Івано-Франківськ, вулиця Євгена Коновальця, будинок 231В	50%
3	Филлок Юрій Миколайович (Член Наглядової ради)	3025104275	41319558	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ПРОМПРИЛАД ІНВЕСТМЕНТ»	76014, Івано-Франківська область, м. Івано-Франківськ, вул. Сахарова 23ж, корпус 5	12,68%
4	Филлок Юрій Миколайович (Член Наглядової ради)	3025104275	41355910	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРОМПРИЛАД-ПЛЮТ"	76002, Івано-Франківська обл., місто Івано-Франківськ, вулиця Гната Хоткевича, будинок 67А, корпус 3, квартира 48	99%
5	Василик Тетяна Михайлівна, (Член Наглядової ради)	2632205308	41319558	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ПРОМПРИЛАД ІНВЕСТМЕНТ»	76014, Івано-Франківська область, м. Івано-Франківськ, вул. Сахарова 23ж, корпус 5	0

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

4.3. Відповідно до МСА 240 ЄВідповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності Є 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:

Озеран Володимир Олександрович, сертифікат серії А № 003519, виданий 25.06.1998 р.; у Реєстрі аудиторів та суб’єктів аудиторської діяльності: розділ «Аудитори» № 100963.

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 № 2/2018-ПКІФ від 03 травня 2018 р.

Аудит було розпочато 04 січня 2021 р. та закінчено 17 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 серії А № 003519)

В. О. Озеран

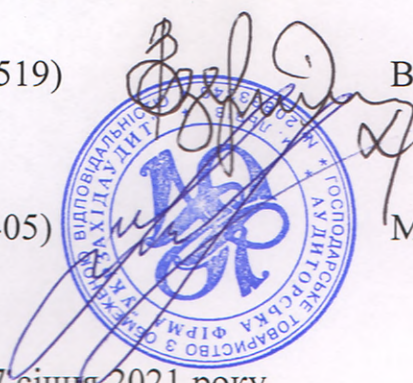
Виконавчий директор,

аудитор (сертифікат серії А № 003405)

М. В. Корягін

М.П.

Аудиторський висновок наданий 17 січня 2021 року



Пронумеровано та прошнуровано
16 аркушів.

Виконавчий директор ТЗОВ
аудиторської фірми "УкрЗахідАудит"

М.В. Корягін

