

Титульний аркуш

22.04.2021

(дата реєстрації емітентом
електронного документа)

№ **171**

вихідний реєстраційний
номер електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03 грудня 2013 року № 2826, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24 грудня 2013 року за № 2180/24712 (із змінами) (далі - Положення)

Директор

(посада)

(підпис)

Лютий Ярослав Васильович

(прізвище та ініціали керівника)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2020 рік

I. Загальні відомості

- | | |
|--|---|
| 1. Повне найменування емітента | Приватне акціонерне товариство
"Прикарпатська інвестиційна компанія
"ПРИНКОМ" |
| 2. Організаційно-правова форма емітента | Приватне акціонерне товариство |
| 3. Ідентифікаційний код юридичної особи. | 20542223 |
| 4. Місцезнаходження емітента | 76019 Івано-Франківська область Івано-
Франківський м. Івано-Франківськ
вул. Василянок, будинок 22, офіс 300 |
| 5. Міжміський код, телефон та факс емітента | (0342) 53-01-26 вул. Василянок, будинок
22, офіс 300 |
| 6. Адреса електронної пошти | princom@com.if.ua |
| 7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності) | Рішення загальних зборів акціонерів
П Р О Т О К О Л № 1/2021 Загальних
зборів акціонерів ПрАТ "ПРИНКОМ" від
16.04.2021 |
| 8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення). | Державна установа "Агентство з розвитку
інфраструктури фондового ринку
України"
21676262
Україна
DR/00001/APA |
| 9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо). | Державна установа "Агентство з розвитку
інфраструктури фондового ринку
України"
21676262
Україна
DR/00002/ARM |

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Річну інформацію
розміщено на власному
веб-сайті учасника
фондового ринку

www.princom.com.ua

(URL-адреса сторінки)

22.04.2021

(дата)

Зміст

Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у річній інформації

1. Основні відомості про емітента.	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності.	
3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах.	
4. Інформація щодо корпоративного секретаря.	
5. Інформація про рейтингове агентство.	
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента.	
7. Судові справи емітента.	
8. Штрафні санкції щодо емітента.	
9. Опис бізнесу.	X
10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв):	X
1) інформація про органи управління;	X
2) інформація про посадових осіб емітента;	X
інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента;	X
інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента;	X
інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення;	
3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв).	X
11. Звіт керівництва (звіт про управління):	X
1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента;	X
2) інформація про розвиток емітента;	X
3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента:	X
завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування;	X
інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків;	X
4) звіт про корпоративне управління:	X
власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент;	X
кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати	X
інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги;	X
інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників);	X
інформація про наглядову раду;	X
інформація про виконавчий орган;	X
опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента;	X
перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента;	X
інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента;	

порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента;	X
повноваження посадових осіб емітента.	X
12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій.	X
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій.	
14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій.	
15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій.	
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників).	X
17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру:	X
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 емітента;	
5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів;	
6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду.	
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва).	
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента.	
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента.	X
21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів.	
22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі.	X
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами.	
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	X
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 осіб, послугами яких користується емітент.	X
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.	
26. Інформація про вчинення значних правочинів.	
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість.	
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість.	

29. Річна фінансова звітність.	X
30. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою).	X
31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо).	
32. Твердження щодо річної інформації.	X
33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента.	
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом.	
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду.	X
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій.	
37. 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 станом на кінець звітного року.	
38. 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.	
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів.	
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів.	
41. Основні відомості про ФОН.	
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН.	
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН.	
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН.	
45. Правила ФОН.	
46. Примітки.	X

Примітки : Складова змісту "Основні відомості про емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Відомості про участь емітента в інших юридичних особах" не включена до складу річної інформації, оскільки емітенту не належать акції (частки, паї) в інших юридичних особах, які перевищують 5 відсотків.

Складова змісту "Інформація щодо корпоративного секретаря" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про рейтингове агентство" не включена до складу річної інформації емітента, оскільки товариство не користувалось послугами жодного з рейтингових агенств протягом звітного року.

Складова змісту "Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента" не включена до складу річної інформації, оскільки емітент не має філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів.

Складова змісту "Судові справи емітента" не включена до складу річної інформації - за звітний період емітент не мав судових справ, за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 1 та більше відсотків активів емітента.

Складова змісту "Штрафні санкції щодо емітента" не включена до складу річної інформації - за звітний період емітент не мав штрафних санкцій.

Складова змісту "Опис бізнесу" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про органи управління" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про посадових осіб емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Звіт керівництва (звіт про управління)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про розвиток емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Звіт про корпоративне управління" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про наглядову раду" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про виконавчий орган" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента" не включена до складу річної інформації - у емітента немає будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента.

Складова змісту "Порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Повноваження посадових осіб емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій." не включена до складу річної інформації оскільки емітент протягом звітного періоду відповідну інформацію не отримував.

Складова змісту "Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про випуски акцій емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про облігації емітента" не включена до складу річної інформації оскільки емітент не випускав облігацій.

Складова змісту "Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про похідні цінні папери емітента" не включена до складу річної інформації, оскільки емітент не випускав похідні цінні папери.

Складова змісту "Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду" не включена до складу річної інформації, оскільки протягом звітного періоду емітент не придбавав власні цінні папери.

Складова змісту "Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента" не включена до складу річної інформації оскільки емітент не випускав інших цінних паперів крім акцій.

Складова змісту "Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів" не включена до складу річної інформації, оскільки у емітента відсутні будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів.

Складова змісту "Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами" не включена до складу річної інформації емітента оскільки емітент не виплачував дивіденди або інші доходи за цінними паперами, протягом звітного періоду.

Складова змісту "Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація щодо вартості чистих активів емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про зобов'язання емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції;" не включена до складу річної інформації, оскільки емітент не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності.

Складова змісту "Інформація про собівартість реалізованої продукції" не включена до складу річної інформації, оскільки емітент не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності.

Складова змісту "Інформація про осіб, послугами яких користується емітент" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про вчинення значних правочинів" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Річна фінансова звітність" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Твердження щодо річної інформації" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента" не включена до складу річної інформації, оскільки така інформація у емітента відсутня.

Складова змісту "Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом" не включена до складу річної інформації оскільки така інформація відсутня у емітента.

Складова змісту "Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

"Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду" у графі "Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР" вказано дату розміщення особливої інформації на сайті товариства, оскільки згідно чинного законодавства оприлюднення повідомлення у загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР для приватних акціонерних товариств не є обов'язковим.

Складова змісту "Інформація про випуски іпотечних облігацій" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних облігацій.

Складова змісту "Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних облігацій.

Складова змісту "Інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних облігацій.

Складова змісту "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" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних облігацій.

Складова змісту "Інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних облігацій.

Складова змісту "Відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних облігацій.

Складова змісту "Відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних облігацій.

Складова змісту "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" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних облігацій.

Складова змісту "Інформація про випуски іпотечних сертифікатів" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних сертифікатів.

Складова змісту "Інформація щодо реєстру іпотечних активів" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних сертифікатів.

Складова змісту "Основні відомості про ФОН" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків сертифікатів ФОН.

Складова змісту "Інформація про випуски сертифікатів ФОН " не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків сертифікатів ФОН.

Складова змісту "Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН " не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків сертифікатів ФОН.

Складова змісту "Розрахунок вартості чистих активів ФОН" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків сертифікатів ФОН.

Складова змісту "Правила ФОН" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків сертифікатів ФОН.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	Приватне акціонерне товариство "Прикарпатська інвестиційна компанія "ПРІНКОН"
2. Скорочене найменування (за наявності).	ПрАТ "Прінком"
3. Дата проведення державної реєстрації	23.02.1994
4. Територія (область)	Івано-Франківська область
5. Статутний капітал (грн.)	9000000.00
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі	0.000
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0.000
8. Середня кількість працівників (осіб)	5
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	
66.30	УПРАВЛІННЯ ФОНДАМИ
66.29	ІНША ДОПОМІЖНА ДІЯЛЬНІСТЬ У СФЕРІ СТРАХУВАННЯ ТА ПЕНСІЙНОГО ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ
-	-
10. 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) IBAN	UA373363100000026502300010656
4) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	ПАТ "Ідея Банк"
5) МФО банку	336310
6) IBAN	UA373363100000026502300010656

18. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

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 (від15.06.2001 р.) здійснила реорганізацію. Внаслідок чого здобула статус - Компанія з управління активами. На підставі отриманої ліцензії серії АВ № 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 інвестиційний 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 31.12.2020 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 31.12.2020 року розміщено на суму 1 600 000,00 грн.

1.Компанія з управління активами ПрАТ "Прінком" станом на 31.12.2019 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.
- Акціонерного товариства "Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд "Алькор" на підставі Договору про управління активами.
- Акціонерне товариство "Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд "ПРОМПРИЛАД ІНВЕСТМЕНТ"
- 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 облікового складу (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб), фонду оплати праці. Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. Зазначається кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу у 2020 році - 5 осіб;

-середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом- 1 особа;

-чисельність працівників, що працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) -немає;

Фонд оплати праці склав 294 тис.грн.

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

Належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств, найменування та місцезнаходження об'єднання, зазначаються опис діяльності об'єднання, функції та термін участі емітента у відповідному об'єднанні, позиції емітента в структурі об'єднання

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 саморегулювальна недержавна організація, яка об'єднує компанії з управління активами. ПрАТ "Прінком"є членом асоціації з 17 березня 2004 року.

Спільна діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому вказуються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік по кожному виду спільної діяльності

У звітному 2020 році емітент спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами не проводив.

Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітнього періоду, умови та результати цих пропозицій

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

Опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо)

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

Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги

виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньореалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік;

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

Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування

Придбання або відчуження активів в звітному періоді не відбувалося.

Інформація про основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, в тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогностичні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення

На балансі підприємства основні засоби:

інші основні засоби - первісна вартість 26,0 тис.грн., нарахований знос - 20,0 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 24,0 тис. грн., знос-22,0 тис. грн.

інші необоротні активи -первісна вартість 12,0 тис. грн., знос-12,0 тис. грн.

Актив з наданим правом користування - первісна вартість 185,0 тис. грн., знос- 110,0 тис. грн.

На балансі підприємства нематеріальні активи: первісна вартість 8,0 тис.грн., знос - 7,0 тис.грн.

Фінансування діяльності проводиться за рахунок власних коштів.

Проблеми, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень

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".

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента

Основними джерелами фінансування діяльності ПрАТ "ПРІНКОМ" є винагороди від управління активами пайових та корпоративних інвестиційних фондів, Недержавного пенсійного фонду.

Вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та очікувані прибутки від виконання цих договорів

Укладених, але не виконаних угод немає.

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому)

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

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок, вказати суму витрат на дослідження та розробку за звітний рік

На дослідження і розробку за звітний рік витрати відсутні.

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі, за наявності, інформація про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі

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:

- 2018 рік - 419 тис.грн.;
- 2019 рік - 558,0 тис.грн.;
- 2020 рік - 798,0 тис.грн.

Загальний прибуток (збиток)

- 2018 рік прибуток 9,0 тис.грн.;
- 2019 рік прибуток 100,00 тис.грн.
- 2020 рік прибуток 297,0 тис.грн.;

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Загальні збори акціонерів Товариства	Загальні збори акціонерів є вищим органом Товариства. Правомочність Загальних зборів та прийнятих ними рішень, порядок та строки їх скликання, порядок проведення Загальних зборів визначаються відповідно до чинного законодавства України та цього Статуту. Загальні збори мають право приймати рішення з усіх питань діяльності Товариства, у тому числі і з тих, що згідно з цим Статутом належать до компетенції Наглядової ради та Виконавчого органу чи передані Загальними зборами до компетенції Наглядової ради та Виконавчого органу.	Компетенція органів Товариства визначається рішеннями відповідних органів управління Товариства і фіксується в Статуті та інших внутрішніх нормативних документах Товариства. Рішення про зміну компетенції органів Товариства приймаються загальними зборами акціонерів Товариства з урахуванням вимог чинного законодавства.
Наглядова рада Товариства	Голова Наглядової ради Товариства та члени Наглядової ради Товариства. Наглядова Рада Товариства обирається загальними зборами строком на 3 роки у КІЛЬКОСТІ 3 осіб. До складу Наглядової ради обираються акціонери або особи, які представляють їхні інтереси. Членом Наглядової ради Товариства може бути лише фізична особа. До складу Наглядової ради обираються акціонери або особи, які представляють їхні інтереси та/або незалежні директори. Голова Наглядової Ради Товариства обирається членами Наглядової Ради з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової Ради.	Голова Наглядової Ради Юр'як Віталій Дмитрович; Члени Наглядової Ради Бобришова мирослава Іванівна, Фіщук Роман Миколайович.
Виконавчий орган -Директор	Директор Товариства призначається Наглядовою радою Товариства. Повноваження директора припиняються за рішенням Наглядової ради з одночасним прийняттям рішення про призначення нового директора або особи, яка тимчасово здійснюватиме його повноваження.	Директор Лютий Ярослав Васильович
Ревізор	Ревізор обирається Загальними зборами строком на 5 років. Ревізор в обираються з числа акціонерів або осіб, які представляють їхні інтереси.	Ревізор Воробець Володимир Ярославич

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

№ з/п	Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Директор	Лютий Ярослав Васильович	1982	вища	5	ПрАТ "ПРІНКОМ" 20542223 заступник генерального директора, Головний бухгалтер.	05.11.2018 до моменту припинення повноважень
Опис	Директор Лютий Ярослав Васильович повноваження та обов'язки виконує згідно Статуту товариства. Директор отримує заробітню плату згідно штатного розпису. Винагороди в тому числі в натуральній формі не отримував. Відбулися зміни згідно рішення Наглядової ради протокол № 14 від 02.11.2018р., Директора обрано на посаду товариства з 05.11.2018 р. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи- 15 років. Попередня посада- заступник Генерального директора, Головний бухгалтер ПрАТ "ПРІНКОМ". На інших підприємствах посад не займає.						
2	Головний бухгалтер	Люта Ольга Юріївна	1985	вища	4	ПАТ "Ерстебанк" 00000000 економіст.	26.04.2019 безстроково
Опис	Головний бухгалтер Люта Ольга Юріївна повноваження та обов'язки виконує згідно Статуту товариства. Часткою емітента не володіє. Попередня посада - економіст ПАТ "Ерстебанк" , бухгалтер ПрАТ "Прінком"(Код ЄДРПОУ 20542223). Винагороди в тому числі в натуральній формі не отримувала. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 13 років. На інших підприємствах не працює.						
3	Голова Наглядової ради	Юр'як Віталій Дмитрович	1985	вища	9	ПрАТ "Івано-Франківськцемент". 00292988 Заступник начальника відділу збуту ПрАТ "Івано-Франківськцемент".	26.04.2018 на 3 роки
Опис	Голова Наглядової ради Юр'як Віталій Дмитрович повноваження та обов'язки виконує згідно Статуту. Обраний на посаду згідно рішення загальних зборів акціонерів ПрАТ "ПРІНКОМ" від 26.04.2018р. Змін у персональному складі не було. Винагороди в тому числі в натуральній формі не отримував. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи - 12 років. Посада, яку обіймала особа - Заступник начальника відділу збуту ПрАТ "Івано-Франківськцемент"						

4	Член Наглядової ради	Бобришова Мирослава Іванівна	1963	вища	5	ТОВ "АПФ "Інтеркомис" 19393278 начальник відділу персоніфікованого обліку.	26.04.2018 на 3 роки
Опис	Член Наглядової ради Бобришова Мирослава Іванівна повноваження та обов'язки виконує згідно Статуту. Обрана на посаду згідно рішення загальних зборів акціонерів ПрАТ "ПРІНКОМ" від 26.04.2018р. 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 - 39 років. Основне місце роботи - ПрАТ "Прінком" економіст. (Івано-Франківськ, вул.Василянок, 22, офіс 300)						
5	Член Наглядової ради	Фіщук Роман Миколайович	1987	вища	9	Центральна міська клінічна лікарня №1, 00000000 лікар	26.04.2018 на 3 роки
Опис	Член Наглядової ради Фіщук Роман Миколайович повноваження та обов'язки виконує згідно Статуту. Обраний на посаду згідно рішення загальних зборів акціонерів ПрАТ "ПРІНКОМ" від 26.04.2018р. Змін у персональному складі не було. Винагороди в тому числі в натуральній формі не отримував; Загальний стаж роботи 9 років. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Основне місце роботи -Центральна міська клінічна лікарня №1, лікар (м.Івано-Франківськ, вул.Гетьмана Мазепи).						
6	Ревізор	Воробець Володимир Ярославович	1971	вища	25	ПрАТ "Івано- Франківськцемент" 00292988 корпоративний секретар	26.04.2019 на 5 років
Опис	Ревізор Воробець Володимир Ярославович повноваження та обов'язки виконує згідно Статуту. Попереднє місце роботи: ПрАТ "Івано-Франківськцемент" (код за ЄДРПОУ 00292988), корпоративний секретар. Винагороди в тому числі в натуральній формі не отримував. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 25 років.						

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
				прості іменні	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6
Директор	Лютий Ярослав Васильович	84850040	94.2778	84850040	0
Головний бухгалтер	Люта Ольга Юріївна	0	0	0	0
Голова Наглядової ради	Юр'як Віталій Дмитрович	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Бобришова Мирослава Іванівна	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Фіщук Роман Миколайович	0	0	0	0
Ревізор	Воробець Володимир Ярославович	0	0	0	0

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

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Товариство з обмеженою відповідальністю "Онiкс-Іва"	24680821	76019 Івано-Франківська область д/в Івано-Франківськ вул. Васильянок, 22	4.618500000000
Юридичні особи в кількості 6 ос.		д/в д/в д/в	0.086000000000
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Лютий Ярослав Васильович			94.277800000000
Фізичні особи 85 чол.			1.017700000000
Усього			100.000000000000

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента.

Предметом діяльності Товариства є управління активами інституційних інвесторів (інститутів спільного інвестування, недержавних пенсійних фондів, страхових компаній). Може здійснювати управління іпотечним покриттям.

Діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами) становить виключний вид професійної діяльності та не може поєднуватись з іншими видами професійної діяльності на фондовому ринку, крім випадків, передбачених чинним законодавством.

У випадках, передбачених чинним законодавством, Товариство одержує ліцензії на здійснення окремих видів діяльності.

Діяльність з управління активами обмежується у випадках, встановлених чинним законодавством України.

2. Інформація про розвиток емітента.

1. Метою провадження діяльності Емітента є :

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

При здійсненні діяльності з управління активами інститутів спільного інвестування (надалі - "ІСІ") Товариство має право:

" створювати за власною ініціативою ІСІ;

" надавати позику за рахунок активів венчурних ІСІ, які знаходяться в управлінні Товариства;

" випускати інвестиційні сертифікати утворених ним пайових інвестиційних фондів;

" розміщувати та викуповувати цінні папери ІСІ, активи яких перебувають в управлінні Товариства;

" надавати консалтингові послуги з питань функціонування фондового ринку та управління активами;

" без отримання ліцензії вести реєстр власників іменних цінних паперів ІСІ у випадках, визначених чинним законодавством України.

Товариство має право одночасно здійснювати управління активами кількох інвестиційних та/або пенсійних фондів.

Управління активами корпоративних інвестиційних фондів (надалі - "КІФ"), недержавних пенсійних фондів, страхових компаній Товариство здійснює на підставі відповідних договорів.

3. Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента

У звітному 2019 році Емітентом не уклалися деривативи, правочини щодо похідних цінних паперів, тому вплив даних факторів на оцінку активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат Емітента відсутній

1) завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування

Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю) є внутрішнім нормативним документом, встановлює особливості організації та проведення Служби внутрішнього аудиту в Приватному акціонерному товаристві "Прикарпатська інвестиційна компанія "Прінком" (далі "Компанія").

Дане Положення розроблено на підставі законів України "Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні", "Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг", "Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, або фінансуванню тероризму", Положенням про особливості організації та проведення внутрішнього аудиту (контролю) в професійних учасниках фондового ринку, затвердженого рішенням НКЦПФР №996 від 19.07.2012 року.

У всьому, що не передбачено цим Положенням, внутрішній аудит Компанії керується зазначеними вище нормативно-правовими актами та іншими документами, які регулюють діяльність внутрішнього аудиту в професійних учасниках фондового ринку.

Посадова особа, що проводить внутрішній аудит (контроль) Компанії (далі - внутрішній аудитор) є Службою внутрішнього аудиту (контролю) Компанії.

Внутрішній аудит Компанії - це діяльність з надання незалежних і об'єктивних рекомендацій, консультацій та висновків, спрямованих на удосконалювання діяльності Компанії.

Внутрішній аудит допомагає Компанії досягти поставленої мети, використовуючи систематизований і послідовний підхід до оцінки й підвищення ефективності процесів управління ризиками, системи контролю й корпоративного управління.

Внутрішній аудитор призначається наглядовою радою Компанії з метою оцінки та вдосконалення системи внутрішнього контролю Компанії, в цілях надання наглядовій раді Компанії та керівництву Компанії необхідної підтримки (сприяння) у виконанні їх обов'язків з досягнення мети діяльності Компанії.

Посадові особи та персонал Компанії повинні дотримуватись та цілком підтримувати права та обов'язки внутрішнього аудитора. Норми цього Положення є обов'язковим не лише для внутрішнього аудитора, а й для всіх співробітників Компанії.

У своїй діяльності внутрішній аудитор керується вимогами даного Положення та чинного законодавства України. Керівник Компанії несе відповідальність за створення системи внутрішнього контролю, яка б забезпечувала вчасне виявлення тенденцій, що потенційно можуть загрожувати майбутньому Компанії.

Внутрішній аудитор призначається на посаду на підставі рішення наглядової ради Компанії.

Внутрішній аудитор при призначенні на посаду дає письмове зобов'язання про нерозголошення конфіденційної інформації про діяльність Компанії та збереження комерційної таємниці відповідно до вимог чинного законодавства України.

Внутрішній аудитор у взаємодії з наглядовою радою Компанії, керівництвом Компанії і менеджментом Компанії приймає участь в удосконаленні систем управління ризиками, внутрішнього контролю і корпоративного управління з метою забезпечення:

- ефективності процесу управління ризиками;
- надійності, адекватності та ефективності системи внутрішнього контролю;
- ефективного корпоративного управління;
- повноти та достовірності фінансової і управлінської інформації;
- дотримання Компанією вимог законодавства України.

Діяльність внутрішнього аудитора полягає у наданні незалежних і об'єктивних консультацій, спрямованих на удосконалення діяльності Компанії. Для цього внутрішній аудитор проводить об'єктивний аналіз аудиторських доказів з метою здійснення незалежної оцінки і висловлення думки про надійність і ефективність систем, процесів, операцій, а також здійснює консультаційну підтримку керівництва і менеджменту Компанії. Порухень ведення фінансово-господарською діяльності за звітний період не виявлено.

Положення про організацію системи управління ризиками в Приватному акціонерному товаристві "Прикарпатська інвестиційна компанія "Прінком" (далі "Компанія"). є внутрішнім нормативним документом, що визначає організацію та функціонування системи управління ризиками (далі - СУР).

Дане Положення розроблено відповідно до Законів України "Про цінні папери та фондовий ринок", "Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг", "Про інститути спільного інвестування (пайові та корпоративні інвестиційні фонди)", Закону "Про недержавне пенсійне забезпечення", нормативно-правових актів Національної Комісії з цінних паперів та фондового ринку, рекомендацій провідних міжнародних організацій.

У всьому, що не передбачене цим Положенням, при управлінні ризиками Компанія керується Статутом, вимогами чинного законодавства України та найкращою міжнародною практикою з питань корпоративного управління та управління ризиками.

СУР - це комплекс правових та організаційно-технічних заходів та процедур, який забезпечує надійний процес виявлення, вимірювання, оцінки, контролю та моніторингу всіх видів ризиків Компанії та фондів, що перебувають в управлінні.

СУР спрямована на уникнення прийняття Компанією необґрунтованих рішень при провадженні професійної діяльності та ефективне використання ресурсів Компанії.

Для забезпечення функціонування СУР в Компанії призначається відповідальна за СУР особа (далі - відповідальна особа). Відповідальна особа у своїй діяльності керується вимогами цього Положення та нормами чинного законодавства України.

Відповідальність за організацію та функціонування СУР несе керівник Компанії.

Розрахунок пруденційних показників є складовою СУР, який здійснюється відповідно до вимог Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами), затвердженого рішенням НКЦПФР № 1 від 09.01.2013 р. та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 22 січня 2013 р. за № 171/22703.

Компанія зобов'язана при здійсненні СУР недержавних пенсійних фондів дотримуватись Положення про вимоги до особи, яка провадить діяльність з управління пенсійними активами щодо дотримання внутрішніх правил та процедур оцінки і управління ризиками, пов'язаними з інвестуванням пенсійних активів, затвердженого Рішенням НКЦПФР №1282 від 25.09.2012 року.

Структурні підрозділи Компанії, посадові особи та працівники Компанії у процесі управління ризиками несуть відповідальність в межах їх функціональних обов'язків відповідно до чинного законодавства.

Цілі та принципи функціонування системи управління ризиками

1. Основними цілями Компанії при управлінні ризиками є:

- (1) забезпечення реалізації стратегії розвитку та ефективного функціонування Компанії, у тому числі стосовно ризиків, які бере на себе Компанія у своїй діяльності;
- (2) забезпечення інтересів інвесторів (учасників) фондів, що знаходяться в управлінні Компанії;
- (3) забезпечення відповідності діяльності Компанії вимогам чинного законодавства та внутрішнім нормативним документам Компанії;
- (4) забезпечення відповідності структури активів та ризиків портфелів активів фондів в управлінні Компанії вимогам чинного законодавства, інвестиційній деклараціям та іншим нормативним документам фондів.

2. Управління ризиками - це неперервний процес, за допомогою якого Компанія виявляє (ідентифікує) ризики, проводить оцінку їх величини, контролює ризикові позиції Компанії та фондів, враховуючи взаємозв'язки між

різними групами та категоріями (видами) ризиків, а також здійснює моніторинг ризиків фондів та власного рівня ризику Компанії.

3. При управлінні ризиками Компанія дотримується таких принципів:

- (1) усвідомлене прийняття ризиків - Компанія повинна належним чином оцінити та зважити можливі позитивні та негативні наслідки від реалізації ризику, усвідомлено приймати рішення про його прийняття або уникнення, враховуючи, що повне уникнення ризику може бути неможливим;
- (2) мінімізація (оптимізація) ризиків - до складу портфелів фондів Компанія повинна придбавати активи, рівень ризику за якими найкраще піддається мінімізації або оптимізації відповідно до інвестиційної стратегії кожного фонду, та прагнути до мінімізації (оптимізації) власних ризиків;
- (3) індивідуальний підхід - ризики окремих фондів можуть бути спільними або подібними, але кожний фонд має свої особливості, згідно з якими Компанія має приймати (мінімізувати чи оптимізувати) ризики у відповідній мірі та окремо від інших фондів; можливі фінансові втрати за кожним видом ризику кожного фонду також мають бути оцінені окремо і мають мінімізуватися (нейтралізуватися) індивідуально;
- (4) відповідність стратегіям - рішення Компанії з прийняття ризику при управлінні інвестиційними портфелями фондів в управлінні мають відповідати інвестиційним стратегіям цих фондів;
- (5) доцільність прийняття ризиків - Компанія повинна співвідносити рівень ризику за операціями з активами фондів із рівнем їхньої потенційної (прогнозованої) доходності; очікувана доходність інвестиційних інструментів має компенсувати прийнятий ризик за ними;
- (6) економічність - витрати Компанії на управління ризиками, тобто мінімізацію (нейтралізацію) чи оптимізацію відповідного ризику, не повинні перевищувати суму можливих фінансових збитків від його прийняття та/або реалізації при найбільш імовірному сценарії настання ризикового випадку;
- (7) конкретність - рішення з прийняття ризику мають бути конкретними і чіткими для забезпечення однозначного їх трактування та виконання;
- (8) відповідність капіталу Компанії рівню ризиків - розмір капіталу Компанії повинен бути достатнім для покриття ризиків діяльності Компанії;
- (9) адекватність стимулів - стимули для досягнення високої доходності фондів мають узгоджуватися з профілем ризику кожного з фондів відповідно до інвестиційної стратегії;
- (10) уникнення або передача х ризиків - у випадках або щодо певних ризиків, коли за рішенням керівництва компанії це є доцільним.

2) інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків

Діяльність Товариства прямо залежить від збільшення податків та нарахувань, погіршення економічного стану у країні, зменшення вартості боргових фінансових інструментів з фіксованою відсотковою, валютного ризику та відсоткового ризику та інших факторів, які безпосередньо впливають на ціну послуг, які надає Товариство. 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. Управлінський персонал здійснює огляд структури капіталу на кінець кожного звітного періоду. При цьому проводиться аналіз вартості капіталу, його структура та можливі ризики. На основі отриманих висновків Товариство здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу. Товариство може здійснювати регулювання капіталу шляхом зміни структури капіталу. Система управління капіталом може коригуватись з урахуванням змін в операційному середовищі, тенденціях ринку або стратегії розвитку.

4. Звіт про корпоративне управління:

1) власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

Посилання на:

а) власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент;

Власний кодекс корпоративного управління на Товаристві відсутній.

б) кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати;

Кодексу корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або іншого кодексу корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати немає.

в) всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги.

Практики корпоративного управління, застосовуваної понад визначені законодавством вимоги немає.

2) про відхилення емітента від положень кодексу корпоративного управління.

Емітент не має кодексу корпоративного управління.

Кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати

Емітент не приймав рішень про добровільне застосовування Кодексу корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або іншого (інших) кодексів корпоративного управління

Інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги

Понад визначені законодавством вимоги практика корпоративного управління Емітентом не застосовується.

2) у разі якщо емітент відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, надайте пояснення, від яких частин кодексу корпоративного управління такий емітент відхиляється і причини таких відхилень. У разі якщо емітент прийняв рішення не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, обґрунтуйте причини таких дій

Емітент не відхиляється від принципів власного Кодексу корпоративного управління так як не має кодексу корпоративного управління.

3) Інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів	Річні	Позачергові
	X	
Дата проведення	08.04.2020	
Кворум зборів	99.99	
Опис	<p>порядок денний з прийнятими рішеннями :</p> <ol style="list-style-type: none"> Обрання Лічильної комісії зборів Товариства. рішення: Обрати Лічильну комісію у складі однієї особи: Голови лічильної комісії - Лютого Романа Васильовича. Звіт директора про результати фінансово- господарської діяльності Товариства за 2019 р. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту правління Товариства. рішення: Звіт директора про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2019 рік затвердити, та прийняти його до уваги. Звіт Наглядової ради за 2019 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради Товариства. рішення: Звіт Наглядової ради про результати діяльності Товариства за 2019 рік затвердити, та прийняти його до уваги. Затвердження звіту та висновків Ревізора Товариства за 2019 рік. рішення: Звіт та висновки Ревізора Товариства за 2019 рік затвердити, та прийняти його до уваги. Затвердження річного звіту Товариства за 2019 р. рішення: Річний звіт Товариства за 2019 р. затвердити. Розподіл прибутку і збитків Товариства за 2019 рік. рішення: Чистий прибуток Товариства в сумі 100 000 грн розподілити наступним чином: на поповнення резервного фонду Товариства направити 10 000 грн, решту суми - 90 000 грн залишити нерозподіленими. Попереднє схвалення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом року з дати прийняття рішення. рішення: Надати попередню згоду на вчинення Товариством значних правочинів, гранична сукупна вартість яких, не повинна перевищувати 5 000 000 грн., що вчинятимуться Товариством у ході його поточної господарської діяльності протягом 1 (одного) року з дня проведення цих Загальних зборів акціонерів, а саме: Укладання Товариством правочинів щодо надання або отримання послуг, виконання робіт, передачі або отримання в управління будь-яким способом основних фондів (засобів), придбання або відчуження оборотних і необоротних активів, комісії, кредитів, акредитивів, позик, фінансової допомоги, поруки (гарантії), застави та інших правочинів Осіб, що подавали пропозиції до переліку питань порядку денного не було. Порядок денний був складений та затверджений Наглядовою радою. Результати розгляду питань порядку денного - всі питання порядку денного були розглянуті та прийняті одноголосно. 	

Вид загальних зборів	Річні	Позачергові
		X
Дата проведення	05.10.2020	
Кворум зборів	99.99	
Опис	<p>порядок денний з прийнятими рішеннями :</p> <ol style="list-style-type: none"> Обрання Лічильної комісії зборів Товариства. рішення: Обрати Лічильну комісію у складі однієї особи: Голови лічильної комісії - Лютого Романа Васильовича. Про внесення змін до предмету діяльності Товариства та внесення відповідних змін щодо видів діяльності Товариства до Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців. рішення: Внести зміни до предмету діяльності Товариства та внесення відповідних змін щодо видів діяльності Товариства до Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців. Доповнити новим КВЕД 66.29 Інша допоміжна діяльність у сфері страхування та пенсійного забезпечення. Про внесення змін до Статуту Товариства шляхом викладення його в новій редакції та затвердження нової редакції Статуту Товариства. рішення: Внести зміни до статуту Товариства у зв'язку з приведенням його у відповідність до Закону України "Про акціонерні товариства" та затвердити статут Товариства в новій редакції. Уповноважити директора Товариства підписати статут Приватного акціонерного товариства "Прикарпатська інвестиційна компанія "Прінком" в новій редакції. Уповноважити директора Товариства здійснити всі необхідні дії особисто або через уповноваженого представника Товариства на підставі виданої довіреності для проведення державної реєстрації змін до відомостей про юридичну особу, що містяться в Єдиному державному реєстрі та статуту ПрАТ "Прінком" в новій редакції. Осіб, що подавали пропозиції до переліку питань порядку денного не було. Порядок денний був складений та затверджений Наглядовою радою. Результати розгляду питань порядку денного - всі питання порядку денного були розглянуті та прийняті одноголосно. 	

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

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	X	
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше	Дані відсутні	

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

	Так	Ні
Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку		X
Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотками голосуючих акцій		X

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

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)	X	
Підняттям рук		X
Інше	Дані відсутні	

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

	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	Дані відсутні	

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

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

	Так	Ні
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган		X
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які на день подання вимоги сукупно є власниками 10 і більше відсотків голосуючих акцій товариства	дані відсутні	
Інше (зазначити)	дані відсутні	

У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення : Чергові збори були проведені

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення: позачергові збори були проведені

4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Склад наглядової ради (за наявності)

Персональний склад наглядової ради	Незалежний член наглядової ради		Функціональні обов'язки члена наглядової ради
	Так*	Ні*	
Юр'як Віталій Дмитрович		X	Члени Наглядової ради зобов'язані виконувати свої повноваження неупереджено і добросовісно, бути лояльними до акціонерів Товариства і захищати їх інтереси, зберігати конфіденційну інформацію і комерційну таємницю, які стали їм відомі у зв'язку з виконанням їх обов'язків.
Бобришова Мирослава Іванівна		X	
Фіщук Роман Миколайович		X	

Чи проводилися засідання наглядової ради? Загальний опис прийнятих на них рішень :

Протягом звітної періоду відбулись засідання Наглядової ради на яких приймалися відповідні рішення: 02.03.2020 р. відбулось засідання Наглядової ради Товариства, на якому прийняли рішення про визначення дати, часу, місця та формування робочих органів річних загальних зборів Товариства; 23.03.2020 р. відбулось засідання Наглядової ради Товариства, на якому прийняли рішення про затвердження форми і тексту бюлетенів для голосування на загальних зборах акціонерного Товариства; 14.09.2020 р. відбулось засідання Наглядової ради Товариства, на якому прийняли рішення про визначення дати, часу, місця та формування робочих органів позачергових загальних зборів Товариства; 24.09.2020 р. відбулось засідання Наглядової ради Товариства, на якому прийняли рішення про затвердження форми і тексту бюлетенів для голосування на позачергових загальних зборах акціонерного Товариства; інших нагайних питань, які б вимагали скликання засідання Наглядової ради Товариства, у звітному періоді не виникало.

Процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства:

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)

	Так	Ні	Персональний склад комітетів
3 питань аудиту		X	
3 питань призначень		X	
3 винагород		X	
Інші (запишіть)	відсутні		

Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень: дані відсутні

У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності : дані відсутні

Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи	
Оцінка роботи наглядової ради	

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	

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		

Як 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 відсутні		

Інформація про виконавчий орган

Склад виконавчого органу

Персональний склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки
Лютий Ярослав Васильович	Загальне керівництво діяльністю Товариства, управління поточною діяльністю Товариства згідно норм Статуту та Положення про виконавчий орган

Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства.	
Оцінка роботи виконавчого органу	

Додаткова інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Наглядова Рада є органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах компетенції, визначеної Статутом і Положенням про Наглядову Раду, контролює та регулює діяльність виконавчого органу. Згідно Статуту Товариства кількість членів Наглядової Ради визначається загальними зборами. Директор підзвітний Загальним зборам і Наглядовій Раді, організовує виконання їх рішень. Директор діє від імені акціонерного Товариства, здійснює загальне керівництво діяльністю Товариства, управління поточною діяльністю Товариства згідно норм Статуту та Положення про виконавчий орган.

5) опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента

Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента:

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 відбувалися 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 додаткову емісію 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 порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть) відсутні		

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

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власному веб-сайті акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	Так	Так	Так	Так	Так
Інформація про акціонерів, які володіють 5 відсотків та більше голосуючих акцій	Ні	Так	Ні	Ні	Так

Інформація про склад органів управління товариства	Так	Так	Так	Так	Так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	Ні	Ні	Так	Так	Так
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 проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?

	Так	Ні
Не проводились взагалі		X
Раз на рік	X	
Частіше ніж раз на рік		X

Який орган приймав рішення про затвердження незалежного аудитора (аудиторської фірми) ?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Інше (вказати) відсутні		

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

	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 та більше 10 відсотками голосуючих акцій		X
Інше (запишіть) відсутні		

б) перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	2	3	4
1	Лютий Ярослав Васильович		97.2778

8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента

Управління Товариством здійснюють:

Вищий орган Товариства - Загальні збори акціонерів;

Наглядова рада Товариства;

Виконавчий орган Товариства - директор Товариства;

Голова та члени Наглядової ради, Директор є посадовими особами Товариства.

Кожний з перелічених органів управління і контролю Товариства діє згідно зі Статутом Товариства.

Вищим органом управління Товариства є Загальні збори акціонерів.

Наглядова рада акціонерного товариства є органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах компетенції, визначеної цим Статутом та законодавством, контролює та регулює діяльність виконавчого органу.

Членом наглядової ради акціонерного товариства може бути лише фізична особа. Член наглядової ради не може бути одночасно членом виконавчого органу Товариства та/або Ревізором. До складу наглядової ради обираються акціонери або особи, які представляють їхні інтереси (далі - представники акціонерів).

Усі дії і процедури, не урегульовані цим Статутом та пов'язані зі створенням Наглядової ради, визначаються законодавством.

На вимогу Наглядової ради в її засіданні або в розгляді окремих питань порядку денного засідання беруть участь члени виконавчого органу та інші визначені нею особи.

Кількісний склад наглядової ради складається з 3 (трьох) осіб. Одна й та сама особа може обиратися до складу Наглядової ради неодноразово. Термін повноважень Наглядової ради - 3 (три) роки.

Член Наглядової ради здійснює свої повноваження на підставі трудового або цивільно-правового (оплатного чи безоплатного) договору з Товариством.

Член Наглядової ради, обраний як представник акціонера або групи акціонерів може бути замінений таким акціонером або групою акціонерів у будь-який час. У разі заміни члена Наглядової ради - представника акціонера повноваження відкликаною члена Наглядової ради припиняються, а новий член Наглядової ради набуває повноважень з моменту отримання Товариством письмового повідомлення від акціонера (акціонерів), представником якого є відповідний член Наглядової ради. Повідомлення про заміну члена наглядової ради - представника акціонера надсилається Товариству рекомендованим поштовим листом з повідомленням про вручення або надається персонально з реєстрацією як вхідної кореспонденції.

Таке письмове повідомлення розміщується Товариством на власному веб-сайті протягом одного робочого дня після його отримання товариством.

Виконавчим органом Товариства, що здійснює керівництво і управління поточною діяльністю Товариства, є одноосібний орган - Директор.

Обрання та припинення повноважень (в тому числі дострокове) особи на посаду Генерального директора здійснюється за рішенням Наглядової ради Товариства.

До компетенції директора належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів акціонерів та Наглядової ради Товариства.

Директор підзвітний Загальним зборам акціонерів і Наглядовій раді, організовує виконання їх рішень. Директором Товариства може бути будь-яка фізична особа, яка має повну дієздатність та не є членом Наглядової ради чи Ревізором.

Контроль за фінансовою та господарською діяльністю Товариства здійснюється Ревізором Товариства.

Ревізор Товариства призначається Загальними зборами акціонерів строком на п'ять років.

Ревізором Товариства не можуть бути члени Наглядової ради Товариства та Директо товариства. Ревізор Товариства не може бути обраним на посаду директора Товариства. Не може бути Ревізором особа, яка не має повної цивільної дієздатності, члени інших органів Товариства. Ревізор не може входити до складу лічильної комісії Товариства.

Порядок роботи Ревізора Товариства затверджується Загальними зборами акціонерів Товариства.

9) повноваження посадових осіб емітента

До виключної компетенції Наглядової ради належить:

1. затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю товариства;
2. підготовка порядку денного Загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових загальних зборів;
3. прийняття рішення про проведення чергових та позачергових Загальних зборів відповідно до Статуту та у випадках, встановлених Законом "Про акціонерні товариства";
4. обрання і припинення повноважень виконавчого органу - директора ;
5. прийняття рішення про продаж раніше викуплених товариством акцій;
6. прийняття рішення про розміщення товариством інших цінних паперів, крім акцій;
7. прийняття рішення про викуп розміщених товариством інших, крім акцій, цінних паперів;
8. затвердження ринкової вартості майна;
9. затвердження контрактів, які укладатимуться з директором, встановлення розміру його винагороди;
10. прийняття рішення про відсторонення директора від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме його повноваження;
11. обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів товариства;
12. обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених Законом "Про акціонерні товариства";
13. обрання аудитора товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
14. визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів;
15. визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів та мають право на участь у загальних зборах;
16. вирішення питань про участь товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування інших юридичних осіб;
17. вирішення питань, віднесених до компетенції наглядової ради розділом XVI Закону України "Про акціонерні товариства", в разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;
18. прийняття рішень про створення та ліквідацію пайових інвестиційних фондів, про випуск інвестиційних сертифікатів;
19. затвердження регламентів, інвестиційних декларацій, проспектів емісії інвестиційних сертифікатів пайових інвестиційних фондів, активами яких управляє Товариство, про заміну компанії з управління активами;
20. прийняття змін до регламенту, інвестиційної декларації та проспекту емісії інвестиційних сертифікатів пайових інвестиційних фондів, активами яких управляє Товариство;
21. прийняття рішення про дематеріалізацію іменних інвестиційних сертифікатів пайового інвестиційного фонду;
22. прийняття рішення про вчинення значних правочинів у випадках, передбачених Законом України "Про акціонерні товариства";
23. визначення ймовірності визнання товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;
24. прийняття рішення про обрання оцінювача майна товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
25. прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Товариству додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг;
26. надсилання пропозицій акціонерам про придбання належних їм простих акцій особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій;
27. затвердження договорів з аудитором (аудиторською фірмою), незалежним оцінювачем майна, депозитарієм, зберігачем пайового інвестиційного фонду, активами яких управляє Товариство та змін до них, торгівцем цінними паперами;
28. розірвання договорів, зберігачем, депозитарієм, аудитором (аудиторською фірмою) та незалежним оцінювачем майна пайового інвестиційного фонду, активами якого управляє Товариство.
29. подання Вищому органу Товариства пропозицій з питань діяльності Товариства;
30. внесення пропозицій директору про притягнення до майнової відповідальності посадових осіб органів управління Товариства;
31. залучення експертів для аналізу окремих питань, що стосуються діяльності Товариства;
32. право виступати ініціатором проведення позачергових ревізій та аудиторських перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства у разі необхідності;
33. подання Вищому органу управління Товариства щорічного звіту про свою діяльність;
34. призначення окремої посадової особи для проведення внутрішнього аудиту (контролю);
35. прийняття рішення щодо змін видів діяльності (за виключенням основного) в Товаристві;
36. вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради згідно із законом.

Директор має наступні повноваження:

1. призначення керівників дочірніх підприємств, філій і представництв Товариства та їх відкликання;
2. затвердження внутрішніх документів Товариства, визначення організаційної структури Товариства;
3. прийняття рішення про участь Товариства у створенні або входженні до складу засновників суб'єктів підприємницької діяльності різних організаційно-правових форм;

4. затвердження відкриття банківських рахунків Товариства за кордоном;
 5. без довіреності вступати у цивільні правовідносини від імені Товариства;
 6. розпоряджатися від імені Товариства відповідно до чинного законодавства майном та коштами Товариства, підписувати від імені Товариства угоди та інші фінансові та майнові зобов'язання, зокрема пов'язані з відчуженням або списанням майна Товариства, залученням кредитних коштів та заставою майна Товариства;
 7. видавати накази і розпорядження, які є обов'язковими для виконання працівниками Товариства, та вирішувати інші питання, які доручені Загальними зборами акціонерів;
 8. видавати довіреності на право здійснення правочинів та представництва від імені Товариства;
 9. відкривати банківські рахунки від імені Товариства, з урахуванням вимог, передбачених цим Статутом;
 10. придбавати Товариству іноземну валюту через банківські установи, які мають відповідну ліцензію;
 11. представляти Товариство у відносинах з українськими та іноземними підприємствами, установами, організаціями;
 12. відповідно до трудового законодавства приймати на роботу і звільняти працівників Товариства у встановленому порядку, накладати дисциплінарні стягнення, здійснювати заходи щодо морального і матеріального заохочення працівників Товариства;
 13. встановлювати або затверджувати функціональні обов'язки працівників Товариства з урахуванням вимог чинного законодавства і Статуту Товариства;
 14. здійснювати інші дії в межах своїх повноважень, що визначаються Загальними Зборами акціонерів та вирішувати інші питання, віднесені до його компетенції цим Статутом або внутрішніми документами Товариства.
- Ревізор має право вносити пропозиції до порядку денного Загальних зборів та вимагати скликання позачергових загальних зборів. Ревізор має право бути присутнім на загальних зборах та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу.
- Ревізор має право залучати до ревізій та перевірок зовнішніх та внутрішніх експертів і аудиторів.
- Ревізор Товариства доповідає про результати проведених ним перевірок Загальним зборам акціонерів, або Наглядовій раді.
- Ревізор складає висновок по річних звітах та балансах. Без висновку Ревізора Товариства по річних звітах та балансах діяльності Товариства, Загальні збори Учасників не вправі затверджувати річну фінансову звітність Товариства. Висновок Ревізора щодо результатів фінансового року повинен містити інформацію про підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за відповідний період; факти порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та звітності.
- Ревізор Товариства зобов'язаний ставити питання про скликання позачергових Загальних зборів акціонерів, якщо виникла загроза суттєвим інтересам Товариства або виявлено зловживання посадовими особами Товариства.

10) висловлення думки аудитора (аудиторської фірми) щодо інформації, зазначеної у підпунктах 5 - 9 цього пункту, а також перевірки інформації, зазначеної в підпунктах 1 - 4 цього пункту.

Звіт про корпоративне управління за 2020 рік
Приватного акціонерного товариства "Прикарпатська інвестиційна компанія "Прінком"
(надалі - Товариство)

1. Метою провадження діяльності Товариства є:
 - " отримання прибутку від проведення діяльності з управління активами інституційних інвесторів;
 - " забезпечення та реалізація за рахунок отриманого прибутку соціальних та економічних інтересів акціонерів Товариства (надалі - "Акціонери").Предметом діяльності Товариства є управління активами інституційних інвесторів (інститутів спільного інвестування, недержавних пенсійних фондів, страхових компаній). Може здійснювати управління іпотечним покриттям.
Діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами) становить виключний вид професійної діяльності та не може поєднуватись з іншими видами професійної діяльності на фондовому ринку, крім випадків, передбачених чинним законодавством.
У випадках, передбачених чинним законодавством, Товариство одержує ліцензії на здійснення окремих видів діяльності.
Діяльність з управління активами обмежується у випадках, встановлених чинним законодавством України.
При здійсненні діяльності з управління активами інститутів спільного інвестування (надалі - "ІСІ") Товариство має право:
 - " створювати за власною ініціативою ІСІ;
 - " надавати позику за рахунок активів венчурних ІСІ, які знаходяться в управлінні Товариства;
 - " випускати інвестиційні сертифікати утворених ним пайових інвестиційних фондів;
 - " розміщувати та викуповувати цінні папери ІСІ, активи яких перебувають в управлінні Товариства;
 - " надавати консалтингові послуги з питань функціонування фондового ринку та управління активами;
 - " без отримання ліцензії вести реєстр власників іменних цінних паперів ІСІ у випадках, визначених чинним законодавством України.Товариство має право одночасно здійснювати управління активами кількох інвестиційних та/або пенсійних фондів.
Управління активами корпоративних інвестиційних фондів (надалі - "КІФ"), недержавних пенсійних фондів, страхових компаній Товариство здійснює на підставі відповідних договорів.
2. Дотримання/недотримання принципів чи кодексу корпоративного управління (з посиланням на джерело розміщення їх тексту), відхилення та причини такого відхилення протягом року
Посилання на:
 - а) власний кодекс корпоративного управління, яким керується Товариство;
Власний кодекс корпоративного управління на Товаристві відсутній.
 - б) кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який Товариство добровільно вирішило застосовувати;
Кодексу корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або іншого кодексу корпоративного управління, який Товариство добровільно вирішило застосовувати немає.
 - в) всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги.
Практики корпоративного управління, застосовуваної понад визначені законодавством вимоги немає.2) про відхилення Товариства від положень кодексу корпоративного управління.
Товариство не має кодексу корпоративного управління.
3. Інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на зборах рішень
У звітному періоді 08.04.2020 р. скликалися чергові Загальні збори акціонерів, кворумом яких склав 99,99 %, з наступним порядком денним:
 1. Обрання Лічильної комісії зборів Товариства.
Проект рішення: Обрати Лічильну комісію у складі однієї особи: Голови лічильної комісії - Лютого Романа Васильовича.
 2. Звіт директора про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2019 р. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту правління Товариства.
Проект рішення: Звіт директора про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2019 рік затвердити, та прийняти його до уваги.
 3. Звіт Наглядової ради за 2019 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради Товариства.
Проект рішення: Звіт Наглядової ради про результати діяльності Товариства за 2019 рік затвердити, та прийняти його до уваги.
 4. Затвердження звіту та висновків Ревізора Товариства за 2019 рік.
Проект рішення: Звіт та висновки Ревізора Товариства за 2019 рік затвердити, та прийняти його до уваги.

5. Затвердження річного звіту Товариства за 2019 р.

Проект рішення: Річний звіт Товариства за 2019 р. затвердити.

6. Розподіл прибутку і збитків Товариства за 2019 рік.

Проект рішення: Чистий прибуток Товариства в сумі 100 000 грн розподілити наступним чином: на поповнення резервного фонду Товариства направити 10 000 грн, решту суми - 90 000 грн залишити нерозподіленими.

7. Попереднє схвалення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом року з дати прийняття рішення.

Проект рішення: Надати попередню згоду на вчинення Товариством значних правочинів, гранична сукупна вартість яких, не повинна перевищувати 5 000 000 грн., що вчинятимуться Товариством у ході його поточної господарської діяльності протягом 1 (одного) року з дня проведення цих Загальних зборів акціонерів, а саме: Укладання Товариством правочинів щодо надання або отримання послуг, виконання робіт, передачі або отримання в управління будь-яким способом основних фондів (засобів), придбання або відчуження оборотних і необоротних активів, комісії, кредитів, акредитивів, позик, фінансової допомоги, поруки (гарантії), застави та інших правочинів.

Позачергові загальні збори акціонерів відбулися 05.10.2020 р. кворумом яких склав 99,99 %, з наступним порядком денним:

1. Обрання Лічильної комісії зборів Товариства.

Проект рішення: Обрати Лічильну комісію у складі однієї особи: Голови лічильної комісії - Лютого Романа Васильовича.

2. Про внесення змін до предмету діяльності Товариства та внесення відповідних змін щодо видів діяльності Товариства до Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців.

Проект рішення: Внести зміни до предмету діяльності Товариства та внесення відповідних змін щодо видів діяльності Товариства до Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців. Доповнити новим КВЕД 66.29 Інша допоміжна діяльність у сфері страхування та пенсійного забезпечення.

3. Про внесення змін до Статуту Товариства шляхом викладення його в новій редакції та затвердження нової редакції Статуту Товариства.

Проект рішення: Внести зміни до статуту Товариства у зв'язку з приведенням його у відповідність до Закону України "Про акціонерні товариства" та затвердити статут Товариства в новій редакції. Уповноважити директора Товариства підписати статут Приватного акціонерного товариства "Прикарпатська інвестиційна компанія "Прінком" в новій редакції.

Уповноважити директора Товариства здійснити всі необхідні дії особисто або через уповноваженого представника Товариства на підставі виданої довіреності для проведення державної реєстрації змін до відомостей про юридичну особу, що містяться в Єдиному державному реєстрі та статуту ПрАТ "Прінком" в новій редакції.

4. Персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу (за наявності) Товариства, їхніх комітетів (за наявності), інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень
Персональний склад Наглядової ради: голова Наглядової ради Юр'як В.Д., члени Наглядової ради: Фіщук Р.М., Бобришова М.І. В Наглядовій раді комітетів не створено.

Протягом звітного періоду відбулись засідання Наглядової ради на яких приймалися відповідні рішення:

02.03.2020 р. відбулось засідання Наглядової ради Товариства, на якому прийняли рішення про визначення дати, часу, місця та формування робочих органів річних загальних зборів Товариства; 23.03.2020 р. відбулось засідання Наглядової ради Товариства, на якому прийняли рішення про затвердження форми і тексту бюлетенів для голосування на загальних зборах акціонерного Товариства;

14.09.2020 р. відбулось засідання Наглядової ради Товариства, на якому прийняли рішення про визначення дати, часу, місця та формування робочих органів позачергових загальних зборів Товариства;

24.09.2020 р. відбулось засідання Наглядової ради Товариства, на якому прийняли рішення про затвердження форми і тексту бюлетенів для голосування на позачергових загальних зборах акціонерного Товариства.

5. Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Товариства
Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю) є внутрішнім нормативним документом, встановлює особливості організації та проведення Служби внутрішнього аудиту в Приватному акціонерному товаристві "Прикарпатська інвестиційна компанія "Прінком".

Дане Положення розроблено на підставі законів України "Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні", "Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг", "Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, або фінансуванню тероризму", Положенням про особливості організації та проведення внутрішнього аудиту (контролю) в професійних учасниках фондового ринку, затвердженого рішенням НКЦПФР № 996 від 19.07.2012 р.

У всьому, що не передбачено цим Положенням, внутрішній аудит Товариства керується зазначеними вище нормативно-правовими актами та іншими документами, які регулюють діяльність внутрішнього аудиту в професійних учасниках фондового ринку.

Посадова особа, що проводить внутрішній аудит (контроль) Товариства (далі - внутрішній аудитор) є Службою внутрішнього аудиту (контролю) Товариства.

Внутрішній аудит Товариства - це діяльність з надання незалежних і об'єктивних рекомендацій, консультацій та висновків, спрямованих на удосконалювання діяльності Товариства.

Внутрішній аудит допомагає Товариству досягти поставленої мети, використовуючи систематизований і послідовний підхід до оцінки й підвищення ефективності процесів управління ризиками, системи контролю й корпоративного управління.

Внутрішній аудитор призначається наглядовою радою Товариства з метою оцінки та вдосконалення системи внутрішнього контролю Товариства, в цілях надання наглядовій раді Товариства та керівництву Товариства необхідної підтримки (сприяння) у виконанні їх обов'язків з досягнення мети діяльності Товариства. Посадові особи та персонал Товариства повинні дотримуватись та цілком підтримувати права та обов'язки внутрішнього аудитора. Норми цього Положення є обов'язковим не лише для внутрішнього аудитора, а й для всіх співробітників Товариства.

У своїй діяльності внутрішній аудитор керується вимогами даного Положення та чинного законодавства України. Керівник Товариства несе відповідальність за створення системи внутрішнього контролю, яка б забезпечувала вчасне виявлення тенденцій, що потенційно можуть загрожувати майбутньому Товариства.

Внутрішній аудитор призначається на посаду на підставі рішення наглядової ради Товариства.

Внутрішній аудитор при призначенні на посаду дає письмове зобов'язання про нерозголошення конфіденційної інформації про діяльність Товариства та збереження комерційної таємниці відповідно до вимог чинного законодавства України.

Внутрішній аудитор у взаємодії з наглядовою радою Товариства, керівництвом Товариства і менеджментом Товариства приймає участь в удосконаленні систем управління ризиками, внутрішнього контролю і корпоративного управління з метою забезпечення:

- ефективності процесу управління ризиками;
- надійності, адекватності та ефективності системи внутрішнього контролю;
- ефективного корпоративного управління;
- повноти та достовірності фінансової і управлінської інформації;
- дотримання Товариством вимог законодавства України.

Діяльність внутрішнього аудитора полягає у наданні незалежних і об'єктивних консультацій, спрямованих на удосконалення діяльності Товариства. Для цього внутрішній аудитор проводить об'єктивний аналіз аудиторських доказів з метою здійснення незалежної оцінки і висловлення думки про надійність і ефективність систем, процесів, операцій, а також здійснює консультаційну підтримку керівництва і менеджменту Товариства. Порушень ведення фінансово-господарської діяльності за звітний період не виявлено.

Положення про організацію системи управління ризиками в Приватному акціонерному товаристві "Прикарпатська інвестиційна компанія "Прінком". є внутрішнім нормативним документом, що визначає організацію та функціонування системи управління ризиками (далі - СУР).

Дане Положення розроблено відповідно до Законів України "Про цінні папери та фондовий ринок", "Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг", "Про інститути спільного інвестування (пайові та корпоративні інвестиційні фонди)", Закону "Про недержавне пенсійне забезпечення", нормативно-правових актів Національної Комісії з цінних паперів та фондового ринку, рекомендацій провідних міжнародних організацій.

У всьому, що не передбачене цим Положенням, при управлінні ризиками Товариство керується Статутом, вимогами чинного законодавства України та найкращою міжнародною практикою з питань корпоративного управління та управління ризиками.

СУР - це комплекс правових та організаційно-технічних заходів та процедур, який забезпечує надійний процес виявлення, вимірювання, оцінки, контролю та моніторингу всіх видів ризиків Товариства та фондів, що перебувають в управлінні.

СУР спрямована на уникнення прийняття Товариством необґрунтованих рішень при провадженні професійної діяльності та ефективне використання ресурсів Товариства.

Для забезпечення функціонування СУР в Товаристві призначається відповідальна за СУР особа (далі - відповідальна особа). Відповідальна особа у своїй діяльності керується вимогами цього Положення та нормами чинного законодавства України.

Відповідальність за організацію та функціонування СУР несе керівник Товариства.

Розрахунок пруденційних показників є складовою СУР, який здійснюється відповідно до вимог Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами), затвердженого рішенням НКЦПФР № 1 від 09.01.2013 р. та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 22 січня 2013 р. за № 171/22703.

Товариство зобов'язане при здійсненні СУР недержавних пенсійних фондів дотримуватись Положення про вимоги до особи, яка провадить діяльність з управління пенсійними активами щодо дотримання внутрішніх правил та процедур оцінки і управління ризиками, пов'язаними з інвестуванням пенсійних активів, затвердженого Рішенням НКЦПФР №1282 від 25.09.2012 року.

Структурні підрозділи Товариства, посадові особи та працівники Товариства у процесі управління ризиками несуть відповідальність в межах їх функціональних обов'язків відповідно до чинного законодавства.

Цілі та принципи функціонування системи управління ризиками

1. Основними цілями Товариства при управлінні ризиками є:

- (1) забезпечення реалізації стратегії розвитку та ефективного функціонування Товариства, у тому числі стосовно ризиків, які бере на себе Товариство у своїй діяльності;
- (2) забезпечення інтересів інвесторів (учасників) фондів, що знаходяться в управлінні Товариства;
- (3) забезпечення відповідності діяльності Товариства вимогам чинного законодавства та внутрішнім нормативним документам Товариства;
- (4) забезпечення відповідності структури активів та ризиків портфелів активів фондів в управлінні Товариства вимогам чинного законодавства, інвестиційній деклараціям та іншим нормативним документам фондів.

2. Управління ризиками - це неперервний процес, за допомогою якого Товариство виявляє (ідентифікує) ризики, проводить оцінку їх величини, контролює ризикові позиції Товариства та фондів, враховуючи взаємозв'язки між різними групами та категоріями (видами) ризиків, а також здійснює моніторинг ризиків фондів та власного рівня ризику Товариства.

3. При управлінні ризиками Товариство дотримується таких принципів:

- (1) усвідомлене прийняття ризиків - Товариство повинно належним чином оцінити та зважити можливі позитивні та негативні наслідки від реалізації ризику, усвідомлено приймати рішення про його прийняття або уникнення, враховуючи, що повне уникнення ризику може бути неможливим;
- (2) мінімізація (оптимізація) ризиків - до складу портфелів фондів Товариство повинне придбавати активи, рівень ризику за якими найкраще піддається мінімізації або оптимізації відповідно до інвестиційної стратегії кожного фонду, та прагнути до мінімізації (оптимізації) власних ризиків;
- (3) індивідуальний підхід - ризики окремих фондів можуть бути спільними або подібними, але кожен фонд має свої особливості, згідно з якими Товариство має приймати (мінімізувати чи оптимізувати) ризики у відповідній мірі та окремо від інших фондів; можливі фінансові втрати за кожним видом ризику кожного фонду також мають бути оцінені окремо і мають мінімізуватися (нейтралізуватися) індивідуально;
- (4) відповідність стратегіям - рішення Товариства з прийняття ризику при управлінні інвестиційними портфелями фондів в управлінні мають відповідати інвестиційним стратегіям цих фондів;
- (5) доцільність прийняття ризиків - Товариство повинне співвідносити рівень ризику за операціями з активами фондів із рівнем їхньої потенційної (прогнозої) доходності; очікувана доходність інвестиційних інструментів має компенсувати прийнятий ризик за ними;
- (6) економічність - витрати Товариства на управління ризиками, тобто мінімізацію (нейтралізацію) чи оптимізацію відповідного ризику, не повинні перевищувати суму можливих фінансових збитків від його прийняття та/або реалізації при найбільш імовірному сценарії настання ризикового випадку;
- (7) конкретність - рішення з прийняття ризику мають бути конкретними і чіткими для забезпечення однозначного їх трактування та виконання;
- (8) відповідність капіталу Товариства рівню ризиків - розмір капіталу Товариства повинен бути достатнім для покриття ризиків діяльності Товариства;
- (9) адекватність стимулів - стимули для досягнення високої доходності фондів мають узгоджуватися з профілем ризику кожного з фондів відповідно до інвестиційної стратегії;
- (10) уникнення або передача ризиків - у випадках або щодо певних ризиків, коли за рішенням керівництва Товариства це є доцільним.

6. Перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Товариства На основі прямого володіння є власником 84850040 штук простих іменних акцій, що становить 94,28 % від статутного капіталу Товариства (акції 84850040 шт. є голосуючими та становлять 99,99 % від загальної кількості голосуючих акцій).

7. Інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах Товариства

Будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на Загальних зборах Товариства немає.

8. Порядок призначення та звільнення посадових осіб Товариства

Управління Товариством здійснюють:

Вищий орган Товариства - Загальні збори акціонерів;

Наглядова рада Товариства;

Виконавчий орган Товариства - директор Товариства;

Голова та члени Наглядової ради, Директор є посадовими особами Товариства.

Кожний з перелічених органів управління і контролю Товариства діє згідно зі Статутом Товариства.

Вищим органом управління Товариства є Загальні збори акціонерів.

Наглядова рада акціонерного товариства є органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах компетенції, визначеної цим Статутом та законодавством, контролює та регулює діяльність виконавчого органу.

Членом наглядової ради акціонерного товариства може бути лише фізична особа. Член наглядової ради не може бути одночасно членом виконавчого органу Товариства та/або Ревізором. До складу наглядової ради обираються акціонери або особи, які представляють їхні інтереси (далі - представники акціонерів).

Усі дії і процедури, не урегульовані цим Статутом та пов'язані зі створенням Наглядової ради, визначаються законодавством.

На вимогу Наглядової ради в її засіданні або в розгляді окремих питань порядку денного засідання беруть участь члени виконавчого органу та інші визначені нею особи.

Кількісний склад наглядової ради складається з 3 (трьох) осіб. Одна й та сама особа може обиратися до складу Наглядової ради неодноразово. Термін повноважень Наглядової ради - 3 (три) роки.

Член Наглядової ради здійснює свої повноваження на підставі трудового або цивільно-правового (оплатного чи безоплатного) договору з Товариством.

Член Наглядової ради, обраний як представник акціонера або групи акціонерів може бути замінений таким акціонером або групою акціонерів у будь-який час. У разі заміни члена Наглядової ради - представника акціонера повноваження відкликаною члена Наглядової ради припиняються, а новий член Наглядової ради набуває повноважень з моменту отримання Товариством письмового повідомлення від акціонера (акціонерів), представником якого є відповідний член Наглядової ради. Повідомлення про заміну члена наглядової ради - представника акціонера надсилається Товариству рекомендованим поштовим листом з повідомленням про вручення або надається персонально з реєстрацією як вхідної кореспонденції.

Таке письмове повідомлення розміщується Товариством на власному веб-сайті протягом одного робочого дня після його отримання товариством.

Виконавчим органом Товариства, що здійснює керівництво і управління поточною діяльністю Товариства, є одноосібний орган - Директор.

Обрання та припинення повноважень (в тому числі дострокове) особи на посаду Генерального директора здійснюється за рішенням Наглядової ради Товариства .

До компетенції директора належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів акціонерів та Наглядової ради Товариства.

Директор підзвітний Загальним зборам акціонерів і Наглядовій раді, організовує виконання їх рішень. Директором Товариства може бути будь-яка фізична особа, яка має повну дієздатність та не є членом Наглядової ради чи Ревізором.

Контроль за фінансовою та господарською діяльністю Товариства здійснюється Ревізором Товариства.

Ревізор Товариства призначається Загальними зборами акціонерів строком на п'ять років.

Ревізором Товариства не можуть бути члени Наглядової ради Товариства та Директор товариства. Ревізор Товариства не може бути обраним на посаду директора Товариства. Не може бути Ревізором особа, яка не має повної цивільної дієздатності, члени інших органів Товариства. Ревізор не може входити до складу лічильної комісії Товариства.

Порядок роботи Ревізора Товариства затверджується Загальними зборами акціонерів Товариства.

9. Повноваження посадових осіб Товариства

До виключної компетенції Наглядової ради належить:

1. затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю товариства;
2. підготовка порядку денного Загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових загальних зборів;
3. прийняття рішення про проведення чергових та позачергових Загальних зборів відповідно до Статуту та у випадках, встановлених Законом "Про акціонерні товариства";
4. обрання і припинення повноважень виконавчого органу - директора ;
5. прийняття рішення про продаж раніше викуплених товариством акцій;
6. прийняття рішення про розміщення товариством інших цінних паперів, крім акцій;
7. прийняття рішення про викуп розміщених товариством інших, крім акцій, цінних паперів;
8. затвердження ринкової вартості майна;
9. затвердження контрактів, які укладатимуться з директором, встановлення розміру його винагороди;
10. прийняття рішення про відсторонення директора від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме його повноваження;
11. обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів товариства;
12. обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених Законом "Про акціонерні товариства";
13. обрання аудитора товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
14. визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів;
15. визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів та мають право на участь у загальних зборах;
16. вирішення питань про участь товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування інших юридичних осіб;
17. вирішення питань, віднесених до компетенції наглядової ради розділом XVI Закону України "Про акціонерні товариства", в разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;
18. прийняття рішень про створення та ліквідацію пайових інвестиційних фондів, про випуск інвестиційних сертифікатів;
19. затвердження регламентів, інвестиційних декларацій, проспектів емісії інвестиційних сертифікатів пайових інвестиційних фондів, активами яких управляє Товариство, про заміну компанії з управління активами;
20. прийняття змін до регламенту, інвестиційної декларації та проспекту емісії інвестиційних сертифікатів пайових інвестиційних фондів, активами яких управляє Товариство;
21. прийняття рішення про дематеріалізацію іменних інвестиційних сертифікатів пайового інвестиційного фонду;
22. прийняття рішення про вчинення значних правочинів у випадках, передбачених Законом України "Про акціонерні товариства";
23. визначення ймовірності визнання товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;
24. прийняття рішення про обрання оцінювача майна товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
25. прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Товариству додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг;
26. надсилання пропозицій акціонерам про придбання належних їм простих акцій особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій;
27. затвердження договорів з аудитором (аудиторською фірмою), незалежним оцінювачем майна, депозитарієм, зберігачем пайового інвестиційного фонду, активами яких управляє Товариство та змін до них, торгівцем цінними паперами;
28. розірвання договорів, зберігачем, депозитарієм, аудитором (аудиторською фірмою) та незалежним оцінювачем майна пайового інвестиційного фонду, активами якого управляє Товариство.
29. подання Вищому органу Товариства пропозицій з питань діяльності Товариства;
30. внесення пропозицій директору про притягнення до майнової відповідальності посадових осіб органів управління Товариства;
31. залучення експертів для аналізу окремих питань, що стосуються діяльності Товариства;

32. право виступати ініціатором проведення позачергових ревізій та аудиторських перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства у разі необхідності;
33. подання Вищому органу управління Товариства щорічного звіту про свою діяльність;
34. призначення окремої посадової особи для проведення внутрішнього аудиту (контролю);
35. прийняття рішення щодо змін видів діяльності (за виключенням основного) в Товаристві;
36. вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради згідно із законом.

Директор має наступні повноваження:

1. призначення керівників дочірніх підприємств, філій і представництв Товариства та їх відкликання;
2. затвердження внутрішніх документів Товариства, визначення організаційної структури Товариства;
3. прийняття рішення про участь Товариства у створенні або входженні до складу засновників суб'єктів підприємницької діяльності різних організаційно-правових форм;
4. затвердження відкриття банківських рахунків Товариства за кордоном;
5. без довіреності вступати у цивільні правовідносини від імені Товариства;
6. розпоряджатися від імені Товариства відповідно до чинного законодавства майном та коштами Товариства, підписувати від імені Товариства угоди та інші фінансові та майнові зобов'язання, зокрема пов'язані з відчуженням або списанням майна Товариства, залученням кредитних коштів та заставою майна Товариства;
7. видавати накази і розпорядження, які є обов'язковими для виконання працівниками Товариства, та вирішувати інші питання, які доручені Загальними зборами акціонерів;
8. видавати довіреності на право здійснення правочинів та представництва від імені Товариства;
9. відкривати банківські рахунки від імені Товариства, з урахуванням вимог, передбачених цим Статутом;
10. придбавати Товариству іноземну валюту через банківські установи, які мають відповідну ліцензію;
11. представляти Товариство у відносинах з українськими та іноземними підприємствами, установами, організаціями;
12. відповідно до трудового законодавства приймати на роботу і звільняти працівників Товариства у встановленому порядку, накладати дисциплінарні стягнення, здійснювати заходи щодо морального і матеріального заохочення працівників Товариства;
13. встановлювати або затверджувати функціональні обов'язки працівників Товариства з урахуванням вимог чинного законодавства і Статуту Товариства;
14. здійснювати інші дії в межах своїх повноважень, що визначаються Загальними Зборами акціонерів та вирішувати інші питання, віднесені до його компетенції цим Статутом або внутрішніми документами Товариства.

Ревізор має право вносити пропозиції до порядку денного Загальних зборів та вимагати скликання позачергових загальних зборів. Ревізор має право бути присутнім на загальних зборах та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу.

Ревізор має право залучати до ревізій та перевірок зовнішніх та внутрішніх експертів і аудиторів.

Ревізор Товариства доповідає про результати проведених ним перевірок Загальним зборам акціонерів, або Наглядовій раді.

Ревізор складає висновок по річних звітах та балансах. Без висновку Ревізора Товариства по річних звітах та балансах діяльності Товариства, Загальні збори Учасників не вправі затверджувати річну фінансову звітність Товариства. Висновок Ревізора щодо результатів фінансового року повинен містити інформацію про підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за відповідний період; факти порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та звітності.

Ревізор Товариства зобов'язаний ставити питання про скликання позачергових Загальних зборів акціонерів, якщо виникла загроза суттєвим інтересам Товариства або виявлено зловживання посадовими особами Товариства.

Директор _____ Лютий Я.В.

Аудитор (сертифікат серії А № 000847)

О. І. Тивончук

Виконавчий директор,
Аудитор (сертифікат серії А № 003405)
М.П.

М. В. Корягін

Аудиторський висновок наданий 08 січня 2021 року

Інформація, передбачена Законом України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринку фінансових послуг"

Інформація розкрита на на власному веб-сайті www.primcom.com.ua

VIII. Інформація про осіб, що володіють 5 і більше відсотками акцій емітента

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи			Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
Лютий Ярослав Васильович			84850040	94.277822	84850040	0
Усього			84850040	94.277822222222	84850040	0

X. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
1	2	3	4	5
Акції прості іменні	90000000	9000000	<p>Акціонери Товариства мають право: - на участь в управлінні акціонерним Товариством; - на отримання дивідендів; - на отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості; - на отримання інформації про господарську діяльність акціонерного Товариства. На вимогу акціонера Товариство зобов'язане надавати йому для ознайомлення річні баланси, звіти Товариства, протоколи зборів; - брати участь у Загальних Зборах Акціонерів і голосувати особисто або через своїх представників; - обирати та бути обраними до органів управління Товариства; - розпоряджатися акціями, що їм належать, у порядку, визначеному чинним законодавством та цим Статутом; Одна проста акція Товариства надає акціонеру один голос для вирішення кожного питання на Загальних зборах, крім випадків проведення кумулятивного голосування. Власнику простих акцій надається переважне право придбавати розміщені Товариством прості акції пропорційно частці належних йому простих акцій у загальній кількості простих акцій. Акціонери можуть мати також інші права, передбачені чинним законодавством або за рішенням Загальних зборів Акціонерів.</p> <p>Акціонери Товариства зобов'язані: - додержуватися установчих документів Товариства, виконувати рішення Загальних зборів акціонерів та інших органів</p>	<p>Емітент не здійснював публічної пропозиції, допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру не було.</p> <p>Додаткового випуску акцій протягом звітного періоду Емітент не здійснював.</p>

			<p>управління і контролю Товариства; - виконувати свої зобов'язання перед Товариством, в тому числі, що пов'язані з майновою участю; - не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства. У випадку порушення цієї умови Акціонери несуть відповідальність згідно з чинним законодавством, а також внутрішніми документами Товариства, які регулюють порядок відповідальності за розголошення або дії, що привели до розголошення комерційної таємниці та іншої інформації конфіденційного характеру; - сплатити вартість належних їм акцій у термін та згідно з порядком передбаченим установчими документами Товариства або договором купівлі- продажу; - всебічно сприяти Товариству в його діяльності; - виконувати інші обов'язки, якщо це передбачено чинним законодавством України.</p>	
Примітки	відсутня			

XI. 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	UA4000171672	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0.10	90000000	9000000.00	100.000000000000
Опис	<p>Обіг цінних паперів товариства здійснюється на позабіржовому ринку. Факти включення/виключення цінних паперів Товариства до/з біржового реєстру фондової біржі відсутні. В звітному році рішення щодо додаткової емісії цінних паперів не приймалось. Цінні папери розміщені в повному обсязі. Дострокового погашення цінних паперів не відбувалось.</p>								

3. Інформація про інші цінні папери емітента

Дата реєстрації випуску	Вид цінних паперів	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Обсяг випуску (грн.)	Обсяг розміщених цінних паперів на звітну дату (грн.)	Умови обігу та погашення
1	2	3	4	5	6	7
12.10.2012	Інвестиційний сертифікат бездокументарний іменний	НКЦПФР	UA4000149033	90000000.00	1600000.00	Підлягають вільному обігу. Компанія з упарвління активами не бере на себе зобов'язання щодо викупу цінних паперів до моменту припинення.
Опис	Торгівля інвестиційними сертифікатами Венчурного пайового інвестиційного фонду недиверсифікованого виду закритого типу "СтартБуд-Інвест" здійснюється на організаційно неформленому позабіржовому ринку. Факти включення/виключення цінних паперів Товариства до/з біржового реєстру фондової біржі відсутні.					
17.08.2011	Інвестиційний сертифікат бездокументарний іменний	НКЦПФР	UA4000127682	500000000.00	2692000.00	Підлягають вільному обігу. Компанія з упарвління активами не бере на себе зобов'язання щодо викупу цінних паперів до моменту припинення.
Опис	Торгівля інвестиційними сертифікатами Венчурного пайового інвестиційного фонду недиверсифікованого виду закритого типу "Казна-інвест" здійснюється на організаційно неформленому позабіржовому ринку. Факти лістингу/делістингу на фондових біржах відсутні.					
11.10.2013	Інвестиційний сертифікат бездокументарний іменний	НКЦПФР	UA4000180293	10000000.00	1324600.00	Підлягають вільному обігу, підлягають викупу компанією з управління активами поквартально за ціною вартості чистих активів
Опис	Торгівля інвестиційними сертифікатами пайового інвестиційного фонду "Прінком -Збалансований" інтервального типу диверсифікованого виду здійснюється на організаційно неформленому позабіржовому ринку. Факти лістингу/делістингу на фондових біржах відсутні.					
11.10.2013	Інвестиційний сертифікат бездокументарний іменний	НКЦПФР	UA4000180392	355000.00	342867.00	Підлягають вільному обігу, підлягають викупу компанією з управління активами поквартально за ціною вартості чистих активів
Опис	Торгівля інвестиційними сертифікатами Пайового інвестиційного фонду "Прінком-Фонд" диверсифікованого виду інтервального типу здійснюється на організаційно неформленому позабіржовому ринку. Факти лістингу/делістингу на фондових біржах відсутні.					

8. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу емітента

Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
			прості іменні	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5
Лютий Ярослав Васильович	84850040	94.2778222222	84850040	0
Усього	84850040	94.2778222222	84850040	0

10. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)
1	2	3	4	5	6	7	8
14.04.2010	85/1/10	UA4000171672	90000000	9000000.00	89006700	993300	0
Опис	Обмеження на рахунках власників цінних паперів Товариства встановлене відповідно до пункту 10 розділу VI Закону України "Про депозитарну систему України" від 06.07.2012 № 5178-VI, - "Власник цінних паперів, які були дематеріалізовані, зобов'язаний звернутися до обраної емітентом депозитарної установи та укласти з нею договір про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені або здійснити переказ прав на цінні папери на свій рахунок в цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі. У разі якщо власник цінних паперів протягом одного року з дня набрання чинності цим Законом не уклав з обраною емітентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені або не здійснив переказ належних йому прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі, цінні папери такого власника (які дають право на участь в органах емітента) не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента." Таким чином, власники цінних паперів, що не звернулися до Депозитарної установи після 11.10.2013 року, на рахунках в цінних паперах мають обмеження щодо прав голосування на загальних зборах емітента. Інші обмеження прав участі на загальних зборах емітента встановлюються відповідно чинного законодавства України.						

ХІІІ. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську діяльність емітента

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	35.000	8.000	0.000	75.000	35.000	83.000
- будівлі та споруди	23.000	0.000	0.000	75.000	23.000	75.000
- машини та обладнання	5.000	2.000	0.000	0.000	5.000	2.000
- транспортні засоби	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- земельні ділянки	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інші	7.000	6.000	0.000	0.000	7.000	6.000
2. Невиробничого призначення	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- будівлі та споруди	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- машини та обладнання	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- транспортні засоби	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- земельні ділянки	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інвестиційна нерухомість	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інші	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
Усього	35.000	8.000	0.000	75.000	35.000	83.000

Пояснення: інші основні засоби- первісна вартість 26,0 тис.грн., нарахований знос- 20,0 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 24,0 тис. грн., знос-22,0 тис. грн.

інші необоротні активи -первісна вартість 12,0 тис. грн., знос-12,0 тис. грн.

Актив з наданим правом користування - первісна вартість 185,0 тис. грн., знос- 110,0 тис. грн.

Обмежень на використання майна підприємства немає.

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника (тис.грн.)		За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)		12382	12085
Статутний капітал (тис.грн.)		9000	9000
Скоригований статутний капітал (тис.грн.)		9000	9000
Опис	Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до пункту 2 статті 14 Закону України "Про акціонерні товариства" № 514-VI від 17.09.2008 р. та Додатку 1 до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013 р. Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Власний капітал (вартість чистих активів) товариства - різниця між сукупною вартістю активів товариства та вартістю його зобов'язань перед іншими особами		
Висновок	Розрахункова вартість чистих активів(12382.000 тис.грн.) більше скоригованого статутного капіталу(9000.000 тис.грн.).Це відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України. Величина статутного капіталу відповідає величині статутного капіталу, розрахованому на кінець року.		

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку, у тому числі :	X	0.00	X	X
Зобов'язання за цінними паперами	X	0.00	X	X
у тому числі за облігаціями (за кожним випуском) :	X	0.00	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
За вексями (всього)	X	0.00	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0.00	X	X
За фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0.00	X	X
Податкові зобов'язання	X	65.00	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0.00	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	51.00	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	116.00	X	X
Опис	д/в			

6. 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
Ідентифікаційний код юридичної особи	24680821
Місцезнаходження	76019 Україна - 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
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04701 Україна - 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
Ідентифікаційний код юридичної особи	20833340
Місцезнаходження	79011 Україна - 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

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ДУ "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)

Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150 УКРАЇНА м.Київ вул.Антоновича, 51, оф. 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00002/ARM
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	(044) 287-56-70
Факс	(044) 287-56-73
Вид діяльності	Діяльність з подання звітності та/або адміністративних даних до НКЦПФР
Опис	Подання звітності до НКЦПФР

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ДУ "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150 УКРАЇНА м.Київ вул.Антоновича, 51, оф. 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00001/ARA
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	(044) 287-56-70
Факс	(044) 287-56-73
Вид діяльності	Діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку
Опис	Оприлюднення регульованої інформації

Підприємство Приватне акціонерне товариство "Прикарпатська інвестиційна компанія "ПРІНКОМ"
 Територія ІВАНО-ФРАНКІВСЬКА ОБЛАСТЬ
 Організаційно-правова форма господарювання ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
 Вид економічної діяльності УПРАВЛІННЯ ФОНДАМИ
 Середня кількість працівників 5
 Одиниця виміру : тис. грн.
 Адреса 76019 Івано-Франківська область Івано-Франківський м.Івано-Франківськ вул.Василіянок, будинок 22, оф. т.(0342) 53-01-26

Дата (рік, місяць, число)
 за ЄДРПОУ
 за КОАТУУ
 за КОПФГ
 за КВЕД

Коди		
2021	01	01
20542223		
2610100000		
111		
66.30		

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" грудня 2020 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на МСФЗ 01.01.2015
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				--
Нематеріальні активи	1000	1	1	--
первісна вартість	1001	7	8	--
накопичена амортизація	1002	6	7	--
Незавершені капітальні інвестиції	1005	--	--	--
Основні засоби	1010	35	83	--
первісна вартість	1011	141	247	--
знос	1012	106	164	--
Інвестиційна нерухомість	1015	--	--	--
Довгострокові біологічні активи	1020	--	--	--
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	--	5643	--
інші фінансові інвестиції	1035	5593	18	--
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	74	68	--
Відстрочені податкові активи	1045	--	--	--
Інші необоротні активи	1090	--	--	--
Усього за розділом I	1095	5703	5813	--
II. Оборотні активи				--
Запаси	1100	--	--	--
Поточні біологічні активи	1110	--	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	379	555	--
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	4	4	--
з бюджетом	1135	--	4	--
у тому числі з податку на прибуток	1136	--	--	--
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	2918	7	--
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	2960	586	--
Поточні фінансові інвестиції	1160	14	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	233	5587	--
Рахунки в банках	1167	233	5587	--
Витрати майбутніх періодів	1170	--	--	--
Інші оборотні активи	1190	--	--	--
Усього за розділом II	1195	6508	6743	--
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--	--
Баланс	1300	12211	12556	--

Пасив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду	На дату пере-ходу на МСФЗ
1	2	3	4	5
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	9000	9000	--
Капітал у дооцінках	1405	125	125	--
Додатковий капітал	1410	34	34	--
Резервний капітал	1415	826	836	--
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	2100	2387	--
Неоплачений капітал	1425	--	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--	--
Усього за розділом I	1495	12085	12382	--
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	--	--	--
Довгострокові кредити банків	1510	--	--	--
Інші довгострокові зобов'язання	1515	23	58	--
Довгострокові забезпечення	1520	--	--	--
Цільове фінансування	1525	--	--	--
Усього за розділом II	1595	23	58	--
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	--	--	--
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	--	26	--
товари, роботи, послуги	1615	66	23	--
розрахунками з бюджетом	1620	24	65	--
у тому числі з податку на прибуток	1621	21	65	--
розрахунками зі страхування	1625	3	--	--
розрахунками з оплати праці	1630	9	2	--
Поточні забезпечення	1660	--	--	--
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	1	--	--
Усього за розділом III	1695	103	116	--
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--	--
Баланс	1900	12211	12556	--

Рядок 1010 - інші основні засоби- первісна вартість 26,0 тис.грн., нарахований знос- 20,0 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 24,0 тис. грн., знос-22,0 тис. грн.

інші необоротні активи -первісна вартість 12,0 тис. грн., знос-12,0 тис. грн.

Актив з наданим правом користування - первісна вартість 185,0 тис. грн., знос- 110,0 тис. грн.

На балансі підприємства нематеріальні активи: первісна вартість 8,0 тис.грн., знос - 7,0 тис.грн.

знос визначається як добуток залишкової вартості на річну норму амортизації згідно МСБО.

рядок 1155 - інша поточна дебіторська заборгованість по розрахунку за поворотними фінансовими допомогамі - 586 тис.грн. кількість дебіторів - 2; заборгованість до 36 місяців - 586 тис.грн.

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

Директор

Лютий Ярослав Васильович

(підпис)

Головний бухгалтер

(підпис)

Люта Ольга Юрівна

Підприємство Приватне акціонерне товариство "Прикарпатська інвестиційна компанія "ПРІНКОН"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2021	01	01
20542223		

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2020 рік**

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	798	558
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(98)	(66)
Валовий: прибуток	2090	700	492
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	3	--
Адміністративні витрати	2130	(668)	(381)
Витрати на збут	2150	(--)	(--)
Інші операційні витрати	2180	(78)	(103)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	--	8
збиток	2195	(43)	(--)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	411	6
Інші доходи	2240	88	3771
Фінансові витрати	2250	(60)	(--)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(34)	(3664)
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	362	121
збиток	2295	(--)	(--)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-65	-21
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	297	100
збиток	2355	(--)	(--)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	--	--
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	--	125
Накопичені курсові різниці	2410	--	--
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	--	--
Інший сукупний дохід	2445	--	--
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	--	125
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	--	--
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	--	125
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	297	225

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	7	3
Витрати на оплату праці	2505	236	236
Відрахування на соціальні заходи	2510	58	52
Амортизація	2515	59	60
Інші операційні витрати	2520	478	199
Разом	2550	838	550

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	90000000	90000000
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	90000000	90000000
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0.00330000	0.00111110
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0.00330000	0.00111110
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

Рядок 2000- дохід визначається касовим методом. У 2020 році дохід склав 798 тис.грн., в т.ч. від надання послуг по управлінню активами 798 тис.грн.;
Рядок 2050- собівартість реалізованої продукції - це витрати на оплату праці 98,0 тис.грн.,
Рядок 2130 - адміністративні витрати - це витрати на оплату праці 668,0 тис.грн., матеріальні (послуги сторонніх організацій- 399,0 тис.грн., витрати на відраження персоналу - 7,0 тис.грн.). амортизація 59,0 тис.грн.,
Рядок 2180- опер.оренда активів-78 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 :0,0033; за попередній період: - 0,0011
Рядок 2615 : скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію за звітний період :0,0033; за попередній період: - 0,0011

Директор

_____ (підпис)

Лютий Ярослав Васильович

Головний бухгалтер

_____ (підпис)

Люта Ольга Юрівна

Підприємство Приватне акціонерне товариство "Прикарпатська інвестиційна компанія "ПРІНКОН"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2021	01	01
20542223		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2020 рік**

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:	3000	607	419
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Повернення податків і зборів	3005	--	--
у тому числі податку на додану вартість	3006	--	--
Цільового фінансування	3010	--	--
Надходження від повернення авансів	3020	--	3
Інші надходження	3095	--	--
Витрачання на оплату:	3100	(224)	(58)
Товарів (робіт, послуг)			
Праці	3105	(206)	(189)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(61)	(52)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(110)	(48)
Зобов'язання з податку на прибуток	3116	(22)	(2)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(88)	(46)
Витрачання на оплату авансів	3135	(166)	(41)
Інші витрачання	3190	(10)	(11)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-170	23
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:	3200	--	108
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3205	--	--
Надходження від отриманих:	3215	249	5
відсотків			
дивідендів	3220	--	1
Надходження від деривативів	3225	--	--
Надходження від погашення позик	3230	8419	--
Інші надходження	3250	--	--
Витрачання на придбання:	3255	(--)	(--)
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3260	(--)	(--)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Витрачання на надання позик	3275	(3146)	(--)
Інші платежі	3290	(--)	(5)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	5522	109
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:	3300	--	--
Власного капіталу			
Отримання позик	3305	--	37
Інші надходження	3340	--	--
Витрачання на:	3345	(--)	(--)
Викуп власних акцій			
Погашення позик	3350	--	--
Сплату дивідендів	3355	(--)	(--)
Інші платежі	3390	(--)	(--)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	--	37
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	5352	169
Залишок коштів на початок року	3405	233	65
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	2	-1
Залишок коштів на кінець року	3415	5587	233

дані відсутні

Директор

(підпис)

Лютий Ярослав Васильович

Головний бухгалтер

(підпис)

Люта Ольга Юрівна

Підприємство Приватне акціонерне товариство "Прикарпатська інвестиційна компанія "ПРІНКОМ"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2021	01	01
20542223		

**Звіт про власний капітал
за 2020 рік**

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	9000	125	34	826	2100	--	--	12085
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	9000	125	34	826	2100	--	--	12085
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	297	--	--	297
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	--	--	--	--	--	--	--
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	--	--	--	--	--	--	--	--
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	--	--	--	--	--	--	--	--
Відрахування до резервного капіталу	4210	--	--	--	10	-10	--	--	--
Внески учасників : Внески до капіталу	4240	--	--	--	--	--	--	--	--
Погашення заборгованості з капіталу	4245	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток)	4260	--	--	--	--	--	--	--	--
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	--	--	--	--	--	--	--	--
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення частки в капіталі	4275	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни в капіталі	4290	--	--	--	--	--	--	--	--
Разом змін у капіталі	4295	--	--	--	10	287	--	--	297
Залишок на кінець року	4300	9000	125	34	836	2387	--	--	12382

Директор

(підпис)

Лютий Ярослав Васильович

Головний бухгалтер

(підпис)

Люта Ольга Юрівна

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

Примітки до річної фінансової звітності за період з 01 січня по 31 грудня 2020 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.

У звітному періоді Товариство здійснювала управління активами таких інвестиційних та пенсійних фондів:

" Пайового інвестиційного фонду "Прінком-Збалансований" диверсифікованого виду інтервального типу ПрАТ "Прикарпатська інвестиційна компанія "Прінком";

" Пайового інвестиційного фонду "Прінком-Фонд" диверсифікованого виду інтервального типу ПрАТ "Прикарпатська інвестиційна компанія "Прінком";

" Непідприємницького товариства Відкритого недержавного пенсійного фонду "Прикарпаття";

" Венчурного пайового інвестиційного фонду недиверсифікованого виду закритого типу "Казна-Інвест";

" Венчурного пайового інвестиційного фонду недиверсифікованого виду закритого типу "СтартБуд-Інвест";

" Акціонерного товариства "Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд "Алькор";

" Акціонерного товариства "Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд "Промприлад Інвестмент".

Товариство має таку ліцензію:

" 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 2020 р. та 31 грудня 2019 р. складала 5 та 4 особи відповідно.

Товариством оголошено та сплачено статутний капітал в сумі 9 000 тис. грн.

Статутний капітал Товариства сформовано шляхом шести емісій акцій. Номінальна вартість однієї акції - 0,1 грн. (Десять копійок). Всі акції шість емісій - прості, іменні акції. Частки державного майна станом на 30.12.2020 р., 31.12.2019 р. немає.

Станом на 31.12.2020 року, 31.12.2019 року учасника Товариства були 87 акціонерів:

" 94,28 % - Лютий Ярослав Васильович;

" 4,62 % - ТОВ "Онікс-ІВА";

" 1,1 % - решта 91 акціонерів.

грн.

Акціонер	31 грудня 2020	31 грудня 2019
Лютий Ярослав Васильович	8 485 200	8 485 200
ТОВ "Онікс-ІВА"	415 800	415 800
91 акціонерів	99 000	99 000
Разом	9 000 000	9 000 000

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 період з 01 січня 2020 р. по 31 грудня 2020 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), 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, 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 протирічають вимогам МСФЗ.

Враховуючи положення п. Б85А, п. 27 і п. 31 МСФЗ 10 "Консолідована фінансова звітність" Товариство є інвестиційним суб'єктом господарювання і не консолідує фінансову звітність.

2.2. МСФЗ, які прийняті, але ще не набули чинності

МСФЗ та правки до них Основні вимоги Ефективна дата

МСФЗ 9 Фінансові інструменти,

МСБО 39 Фінансові інструменти: Визнання та оцінка,

МСФЗ 7 Фінансові інструменти: Розкриття інформації та

МСФЗ 16 Оренда У серпні 2020 року Рада з МСФЗ в рамках Реформи IBOR

опублікувала поправки, що доповнюють випущені у 2019 році та зосереджують увагу на наслідках реформи базового рівня процентних ставок на фінансовій звітності компанії, які виникають, коли, наприклад, базовий показник процентної ставки, який використовується для обчислення процентів за фінансовим активом замінено альтернативною базовою ставкою.

Поправки до фази 2 розглядають питання, які можуть вплинути на фінансову звітність під час реформи базового рівня процентних ставок, включаючи наслідки змін договірних грошових потоків або відносин хеджування, що виникають внаслідок заміни базового рівня процентної ставки з альтернативною базовою ставкою (проблеми із заміною).

На етапі 2 свого проекту Рада внесла зміни до вимог зазначених стандартів, що стосуються:

зміни договірних грошових потоків - компанії не доведеться припиняти визнання або коригувати балансову вартість фінансових інструментів для змін, що вимагаються реформою, а замість цього оновить ефективну процентну ставку, щоб відобразити зміну до альтернативної базової ставки;

облік хеджування - компанії не доведеться припиняти облік хеджування виключно тому, що вона вносить зміни, які вимагає реформа, якщо хеджування відповідає іншим критеріям обліку хеджування; і

розкриття інформації - компанія повинна буде розкривати інформацію про нові ризики, що виникають внаслідок реформи, та про те, як вона управляє переходом до альтернативних ставок.

Поправки до Фази 2 поширюються лише на зміни, які вимагає реформа базового рівня процентних ставок до фінансових інструментів та відносин хеджування. 01 січня 2021 року

МСБО 16 Основні засоби Поправки забороняють компанії вираховувати з вартості основних засобів суми, отримані від реалізації вироблених предметів, коли компанія готує актив до його цільового використання. Натомість компанія визнає такі надходження від продажу та пов'язані з ними витрати у прибутку або збитку. 01 січня 2022 року

МСБО 37 Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи

Поправки уточнюють, що "витрати на виконання договору" являють собою витрати, безпосередньо пов'язані з договором - тобто або додаткові витрати виконання договору (наприклад, прямі витрати на працю і матеріали), або розподіл інших витрат, які також безпосередньо пов'язані з договором (наприклад, розподіл амортизації об'єкта основних засобів, що використовується при виконанні договору).

01 січня 2022 року

Компанія оцінює вплив цих змін на свою фінансову звітність.

2.3. Валюта подання фінансової звітності та функціональна валюта, ступінь округлення

Валюта подання фінансової звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України - гривня, складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч.

2.4. 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.

Керівництво вважає, що суттєвої невизначеності щодо можливості Товариства продовжувати свою діяльність на період, як мінімум 12 місяців з дати подання цієї фінансової звітності, не існує. Нам не відомі фактори, які могли би свідчити про неможливість продовжувати Товариством свою діяльність у майбутньому. Станом на дату фінансової звітності ми не маємо намірів припинити чи суттєво згортати господарську діяльність.

Вплив спалаху COVID-19 (коронавірусу) та вжитих урядом України карантинних та обмежувальних заходів, спрямованих на запобігання його подальшому виникненню і

поширенню, включно з надзвичайною ситуацією, може спричинити вплив на подальшу діяльність Товариства, наслідки якого на даний час неможливо оцінити.

2.5. Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівником Товариства 05 січня 2021 року. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

2.6. Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається період з 01 січня по 31 грудня 2020 року.

3. Суттєві положення облікової політики

3.1. Основи оцінки, застосована при складанні фінансової звітності

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості та справедливої вартості або амортизаційної собівартості окремих фінансових інструментів відповідно до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти". Оцінка справедливої вартості здійснюється з використанням методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСФЗ 13 "Оцінки за справедливою вартістю". Такі методи оцінки включають використання справедливої вартості як ціни, яка була б тримана за продаж активу, або сплачена за передачу зобов'язання у звичайній операції між учасниками ринку на дату оцінки. Зокрема, 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" та інших чинних МСФЗ.

3.2.2. Інформація про зміни в облікових політиках

Товариство обирає та застосовує свої облікові політики послідовно для подібних операцій, інших подій або умов, якщо МСФЗ конкретно не вимагає або не дозволяє визначення категорії статей, для яких інші політики можуть бути доречними.

3.2.3. Форма та назви фінансових звітів

Склад комплексу фінансових звітів та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності" та форми Приміток, що розроблені у відповідності до МСФЗ. Форма і зміст фінансової звітності відповідає вимогам МСБО 27 "Фінансова звітність". Фінансова звітність включає:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2020 р.;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за період з 01.01.2020 р. по 31.12.2020 р.;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за період з 01.01.2020 р. по 31.12.2020 р.;
- Звіт про власний капітал за період з 01.01.2020 р. по 31.12.2020 р.;
- Примітки до фінансової звітності за період з 01.01.2020 р. по 31.12.2020 р., що містять стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки.

3.2.4. Методи подання інформації у фінансових звітах

Згідно МСФЗ та враховуючи 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 відповідно до МСФЗ, 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.

За строком виконання фінансові активи та фінансові зобов'язання поділяються на поточні (зі строком виконання зобов'язань до 12 місяців) та довгострокові (зі строком виконання зобов'язань більше 12 місяців).

Товариство класифікує фінансові активи як такі, що оцінюються у подальшому за справедливою вартістю на основі обох таких чинників:

а) моделі бізнесу суб'єкта господарювання для управління фінансовими активами; та
б) характеристик контрактних грошових потоків фінансового активу.

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.

Фінансовий актив оцінюється за амортизованою собівартістю в разі одночасного дотримання обох зазначених нижче умов:

(а) фінансовий актив утримується в рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання фінансових активів для одержання договірних грошових потоків; і

(б) договірні умови фінансового активу генерують у певні дати грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми.

Фінансовий актив оцінюється за справедливою вартістю через інший сукупний дохід у разі одночасного дотримання обох зазначених нижче умов:

(а) фінансовий актив утримується в рамках бізнес-моделі, мета якої досягається як шляхом одержання договірних грошових потоків, так і шляхом продажу фінансових активів, і

(б) договірні умови фінансового активу генерують у певні дати грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми.

Товариство визнає такі категорії фінансових зобов'язань:

" фінансові зобов'язання, що оцінюються 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.

При припиненні визнання фінансового активу повністю різниця між:

а) балансовою вартістю (оціненою на дату припинення визнання) та

б) отриманою компенсацією (включаючи будь-який новий отриманий актив мінус будь-яке нове взяте зобов'язання) визнають у прибутку або збитку.

Фінансовий актив оцінюється за амортизованою собівартістю, якщо він придбавається з метою одержання договірних грошових потоків і договірні умови фінансового активу генерують грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми.

Товариство визнає резерв під збитки для очікуваних кредитних збитків за фінансовим активом, який обліковується за амортизованою 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.

Подальша оцінка грошових коштів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

Подальша оцінка еквівалентів грошових коштів, представлених депозитами, здійснюється за амортизованою собівартістю.

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. Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю
До фінансових активів, що оцінюються за амортизованою собівартістю, Товариство відносить депозити, дебіторську заборгованість, у тому числі позики.

Після первісного визнання Товариство оцінює їх за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка.

Застосовуючи аналіз дисконтованих грошових потоків, Товариство використовує одну чи кілька ставок дисконту, котрі відповідають переважаючим на ринку нормам доходу для фінансових інструментів, які мають в основному подібні умови і характеристики, включаючи кредитну якість інструмента, залишок строку, протягом якого ставка відсотка за контрактом є фіксованою, а також залишок строку до погашення основної суми та валюту, в якій здійснюватимуться платежі.

Товариство застосовує матрицю забезпечення при розрахунку резерву під збитки за фінансовим інструментом для дебіторської заборгованості. Товариство оцінює станом на кожну звітну дату резерв під збитки за фінансовим інструментом у розмірі, що дорівнює:

- 12-місячним очікуваним кредитним збиткам у разі, якщо кредитний ризик на звітну дату не зазнав значного зростання з моменту первісного визнання;
- очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії фінансового інструменту, якщо кредитний ризик за таким фінансовим інструментом значно зріс із моменту первісного визнання.

У випадку фінансових активів кредитним збитком є теперішня вартість різниці між договірними грошовими потоками, належними до сплати на користь Товариства за договором; і грошовими потоками, які Товариство очікує одержати на свою користь. Станом на кожну звітну дату Товариство оцінює, чи зазнав кредитний ризик за фінансовим інструментом значного зростання з моменту первісного визнання. При виконанні такої оцінки Товариство замість зміни суми очікуваних кредитних збитків використовує зміну ризику настання дефолту (невиконання зобов'язань) протягом очікуваного строку дії фінансового інструмента. Для виконання такої оцінки Товариство порівнює ризик настання дефолту (невиконання зобов'язань) за фінансовим інструментом станом на звітну дату з ризиком настання дефолту за фінансовим інструментом станом на дату первісного визнання, і враховує при цьому об'рунтовано необхідну та підтверджену інформацію, що є доступною без надмірних витрат або зусиль, і вказує на значне зростання кредитного ризику з моменту первісного визнання.

Товариство може зробити припущення про те, що кредитний ризик за фінансовим інструментом не зазнав значного зростання з моменту первісного визнання, якщо було з'ясовано, що фінансовий інструмент має низький рівень кредитного ризику станом на звітну дату.

У випадку фінансового активу, що є кредитно-знеціненим станом на звітну дату, але не є придбаним або створеним кредитно-знеціненим фінансовим активом, Товариство оцінює очікувані кредитні збитки як різницю між валовою балансовою вартістю активу та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків, дисконтованою за первісною ефективною ставкою відсотка за фінансовим активом. Будь-яке коригування визнається в прибутку або збитку як прибуток або збиток від зменшення корисності. У своїй роботі Товариство застосовує для оцінювання очікуваних кредитних збитків практичні прийоми, що відповідають принципам, наведеним у пункті 5.5.17 МСФЗ 9. Залежно від ситуації керівництво Товариства використовує для оцінювання 12-місячних очікуваних кредитних збитків або очікуваних кредитних збитків за весь строк дії за фінансовими активами свій власний досвід кредитних збитків за торговельною дебіторською заборгованістю.

Для оцінювання кредитних збитків за депозитами Товариство використовує диверсифікацію за строками розміщення депозитів, рейтингом банків за ступенем надійності, отриману з відкритих джерел, інформацію щодо банківської установи, опубліковану на сайті Національного банку України, рейтингових агентств :

" при розміщенні депозиту в банку з високою надійністю (інвестиційний рівень рейтингу uaAAA, uaAA, uaA, uaBBB та банки, що мають прогноз "стабільний", що присвоюється рейтинговими агентствами, які внесені до Державного реєстру уповноважених рейтингових агентств НКЦПФР) на дату розміщення коштів резерв збитків розраховується в залежності від строку та умов розміщення (при розміщенні від 1 до 6 місяців - розмір збитку складає - "0%", від 6 місяців до 12 місяців - "1%", більше 12 місяців - "2%" від суми розміщення;

" при розміщенні депозиту в банку з більш низьким кредитним рейтингом (спекулятивний рівень рейтингу, що присвоюється рейтинговими агентствами, які внесені до Державного реєстру уповноважених рейтингових агентств НКЦПФР) на дату розміщення коштів резерв збитку розраховується у розмірі від "5%" до "15%" в залежності від розміру ризику.

Дебіторська заборгованість

Безумовна дебіторська заборгованість визнається як актив тоді, коли Товариство стає стороною договору та, внаслідок цього, набуває юридичне право одержати грошові кошти.

Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю.

На поточну дебіторську заборгованість Товариство створює резерв очікуваних кредитних збитків щодо:

" операцій з іншими особами (крім інститутів спільного інвестування, недержавних пенсійних фондів) - нараховується резерв очікуваних кредитних збитків у розмірі 1 % від суми дебіторської заборгованості;

" операцій з пов'язаними особами - нараховується резерв очікуваних кредитних збитків у розмірі 3 % від суми дебіторської заборгованості.

Поточну дебіторську заборгованість без встановленої ставки відсотка Товариство оцінює за сумою первісного рахунку фактури, якщо вплив дисконтування є несуттєвим. На прострочену поточну дебіторську заборгованість Товариство створює резерв очікуваних кредитних збитків від суми боргу відповідно до строків прострочення платежів:

" від 1 до 92 днів - нараховується резерв очікуваних кредитних збитків у розмірі 1 % від суми боргу;

" від 93 до 186 днів - нараховується резерв очікуваних кредитних збитків у розмірі 3 % від суми боргу;

" прострочена понад 187 днів - нараховується резерв очікуваних кредитних збитків у розмірі 9 % від суми боргу.

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, дебіторська заборгованість.

Після первісного визнання Товариство оцінює їх за справедливою вартістю.

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

Визначення справедливої вартості на базі техніки ринкового підходу. 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 справедливу вартість, максимізуючи використання доречних відкритих даних та мінімізуючи використання закритих вхідних даних.

Якщо є підстави вважати, що балансова вартість суттєво відрізняється від справедливої, Товариство визначає справедливу 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.

Для визначення справедливої вартості фінансових активів (часток у статутному капіталі підприємств) Товариство із 01 січня 2019 року застосовує такі методи оцінки вартості: ринковий, витратний та дохідний підхід.

Прийнятним є один метод оцінки вартості (наприклад, при оцінці актива з використанням цін котирування на активному ринку для ідентичних активів). У випадках, коли відкритих цін немає, суб'єкт господарювання оцінює справедливу вартість зобов'язання або інструменту капіталу за допомогою інших методів оцінки. Визначення справедливої вартості виконується станом на кінець звітного періоду - календарного року, півріччя або кварталу. На відповідну дату (дату визначення справедливої вартості, або дату оцінки) збираються необхідні вхідні дані.

В якості вхідних даних використовується наступна інформація:

баланс (форма № 1) підприємства - суб'єкта господарювання, інструмент власного капіталу якого оцінюється, станом на дату визначення справедливої вартості - кінець відповідного звітного періоду;

звіт про фінансові результати (форма № 2) підприємства- суб'єкта господарювання, інструмент власного капіталу якого оцінюється, за три повних звітних періоди (роки), що передують даті визначення справедливої вартості, та ще додатково за відповідний квартал (півріччя), якщо дата визначення справедливої вартості не співпадає з кінцем календарного року;

прогнозний рівень зміни індексу споживчих цін в Україні на дату на найближчі п'ять років за даними Economist Intelligence Unit (загальнодоступне посилання <http://viewswire.eiu.com/index.asp>, Country/Region: Ukraine) на дату визначення справедливої вартості, надалі - ViewsWire EIU;

"вартість кредитів за даними статистичної звітності банків України (без урахування овердрафту)" за даними НБУ (загальнодоступне посилання:

https://bank.gov.ua/files/Procentlastb_KR.xls);

дані суб'єкта господарювання щодо того, наскільки статутний капітал суб'єкта господарювання, інструмент власного капіталу якого оцінюється, було на дату визначення справедливої вартості сформовано повністю (тобто, чи не є на вказану дату якась частка статутного капіталу несплаченою або тимчасово вилученою). Визначення справедливої вартості на базі техніки витратного підходу. Значення вартості суб'єкта господарювання, інструмент власного капіталу якого оцінюється, визначається на базі техніки витратного підходу, виходячи з даних Балансу цього суб'єкта господарювання (Форма №1) станом на дату визначення справедливої вартості.

В загальному випадку таке значення вартості FV (МП 100%) визначається як різниця між балансовою вартістю активів та балансовою вартістю всіх зобов'язань як: $FV (МП 100\%) = \text{Ряд. (1300) "Баланс"} - \text{Ряд. (1595) "Усього по Довгостроковим зобов'язанням і забезпеченням"} - \text{Ряд. (1695) "Усього по Поточним зобов'язанням і забезпеченням"} - \text{Ряд. (1700) "Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття"}$

Визначення справедливої вартості на базі техніки дохідного підходу. Значення вартості суб'єкта господарювання, інструмент власного капіталу якого оцінюється, на базі техніки дохідного підходу визначається, виходячи з даних Балансу цього суб'єкта господарювання (Форма №1) станом на дату визначення справедливої вартості та даних Звіту про фінансові результати (Форма №2) за 3 повних звітних періоди (роки), що передують даті визначення справедливої вартості, або, якщо дата визначення справедливої вартості не співпадає з кінцем календарного року додатково ще й за відповідний квартал (півріччя).

На цьому етапі значення вартості FV (ДП 100%) визначається шляхом прямої капіталізації такого вимірювача доходу, як EBITDA (Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization, показник доходу суб'єкта господарювання за період, що дорівнює розміру прибутку до вирахування 1) витрат на виплату відсотків за користування запозиченим капіталом, 2) суми податку на прибуток та 3) суми амортизаційних відрахувань на необоротні активи) за відповідною розрахунковою ставкою капіталізації для EBITDA як:

$FV (ДП 100\% = EBITDA / R (EBITDA) - ЗК + НА$

де: FV (ДП 100%) - значення вартості суб'єкта господарювання, інструмент власного капіталу якого оцінюється, визначений на базі техніки витратного підходу; EBITDA - розрахункове значення прибутку суб'єкта господарювання, інструмент власного капіталу якого оцінюється, до вирахування витрат на виплату відсотків за користування запозиченим капіталом, суми податку на прибуток та суми амортизаційних відрахувань на необоротні активи;

R (EBITDA) - розрахункова ставка капіталізації, що відповідає EBITDA;

ЗК - балансова вартість сум, віднесених до запозиченого капіталу;

НА - балансова вартість неопераційних (надлишкових) активів, що належать суб'єкту господарювання, інструмент власного капіталу якого оцінюється, але не беруть участі в основній операційній діяльності суб'єкта господарювання та, відповідно, в генерації доходу (EBITDA).

3.3.5. Зобов'язання

Кредиторська заборгованість визнається як зобов'язання тоді, коли Товариство стає стороною договору та, внаслідок цього, набуває юридичне зобов'язання сплатити грошові кошти.

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

" Керівництво Товариства сподівається погасити зобов'язання або зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;

" Керівництво Товариства 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.

Подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за амортизованою собівартістю. Поточну кредиторську заборгованість без встановленої ставки відсотка Товариство оцінює за сумою первісного рахунку фактури, якщо вплив дисконтування є несуттєвим.

3.3.6. 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 6000 грн. (до 23.05.2020 р.) та більше 20000 грн. (з 23.05.2020 р.). Первісно Товариство оцінює основні засоби за собівартістю. 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 з використанням таких щорічних норм:

будівлі - 2 %;
машини та обладнання - 7-15%
транспортні засоби - 17-20%
меблі - 20-33%.
інші - 14-50%

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.

3.4.5. Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів

На кожну звітну дату Товариство оцінює, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. Товариство зменшує балансову вартість активу до суми його очікуваного відшкодування, якщо і тільки якщо сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості. Таке зменшення негайно визнається в прибутках чи збитках, якщо актив не обліковують за переоціненою вартістю згідно з МСБО 16. Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу (за винятком гудвілу) в попередніх періодах, Товариство сторнує, якщо і тільки якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми очікуваного відшкодування. Після визнання збитку від зменшення корисності амортизація основних засобів коригується в майбутніх періодах з метою розподілення переглянутої балансової вартості необоротного активу на систематичній основі протягом строку корисного використання.

3.5. Облікові політики щодо оренди

Фінансова оренда - це оренда, за якою передаються в основному всі ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив. Товариство як орендатор на початку строку оренди визнає фінансову оренду як активи та зобов'язання за сумами, що дорівнюють справедливій вартості орендованого майна на початок оренди або (якщо вони менші за справедливу вартість) за теперішньою вартістю мінімальних орендних платежів. Мінімальні орендні платежі розподіляються між фінансовими витратами та зменшенням непогашених зобов'язань. Фінансові витрати розподіляються на кожен період таким чином, щоб забезпечити сталу періодичну ставку відсотка на залишок зобов'язань. Непередбачені орендні платежі відображаються як витрати в тих періодах, у яких вони були понесені. Політика нарахування амортизації на орендовані активи, що амортизуються, узгоджена із стандартною політикою Товариства щодо подібних активів.

3.6. 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.

3.7. Облікові політики щодо інших активів та зобов'язань

3.7.1. 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.

3.7.2. 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 відпусткових.

3.7.3. 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.

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

3.8.1 Доходи та витрати

Товариство визнає дохід від надання послуг, коли (або у міру того, як) воно задовольняє зобов'язання щодо виконання, передаючи обіцяну послугу (тобто актив) клієнтові. Актив передається, коли (або у міру того, як) клієнт отримує контроль над таким активом.

При визначенні вартості винагороди від управління активами Товариство відповідно до МСФЗ 15 використовує метод оцінювання за результатом. До методу оцінювання за результатом належить, зокрема, аналіз виконання, завершеного на сьогоднішній день, оцінки досягнутих результатів. Враховуючи принцип професійного скептицизму для змінної вартості винагороди розрахунок доходу здійснюється на кінець кожного місяця.

Результат визначення розміру винагороди по управлінню активами оформлюється актом виконаних робіт, в якому відображається розрахунок (оцінка) досягнутих результатів на звітну дату.

Дохід від продажу фінансових активів визнається у прибутку або збитку в разі задоволення всіх наведених далі умов:

- а) Товариство передає договірні права на одержання грошових потоків від такого фінансового активу;
- б) Товариство передало покупцеві ризики та переваги від володіння, пов'язані з фінансовим активом;
- в) 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;
- г) суму доходу можна достовірно оцінити;
- д) ймовірно, що до Товариства надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією; та
- е) витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити.

Дивіденди визнаються доходом лише у разі, якщо:

- " право Товариства на одержання виплат за дивідендами встановлено;
- " є ймовірність, що економічні вигоди, пов'язані з дивідендами, надійдуть до Товариства;
- " суму дивідендів можна достовірно оцінити.

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.

Витрати - це зменшення активів або збільшення зобов'язань, наслідком якого є зменшення власного капіталу, крім як унаслідок здійснення розподілу держателям вимог до власного капіталу.

Визнання витрат відбувається одночасно з:

- " первісним визнанням зобов'язання чи збільшенням балансової вартості зобов'язання; або
- " припиненням визнання активу чи зменшенням балансової вартості активу.

3.8.2. Операції з іноземною валютою

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

Монетарні активи та зобов'язання, виражені в іноземних валютах, перераховуються в гривню за відповідними курсами обміну НБУ на дату балансу. Немонетарні статті, які оцінюються за історичною собівартістю в іноземній валюті, відображаються за курсом на дату операції, немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, відображаються за курсом на дату визначення справедливої вартості. Курсові різниці, що виникли при перерахунку за монетарними статтями, визнаються в прибутку або збитку в тому періоді, у якому вони виникають.

Товариство використовувало обмінні курси на дату балансу:

31.12.2020 31.12.2019

Гривня/1 долар США 28,2746 26,422

3.8.3. 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. Основні припущення, оцінки та судження

При підготовці фінансової звітності Товариство здійснює оцінки та припущення, які мають вплив на елементи фінансової звітності, 'рунтуючись 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 об'рунтованими 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. Области, 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.

4.1. 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.

Операції, що не регламентуються МСФЗ Товариством не здійснювались.

4.2. 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 'рунтується 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".

4.3. Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів

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; та

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 офerti 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. Розуміючи важливість використання облікових оцінок та припущень щодо справедливої вартості фінансових активів в разі відсутності вхідних даних щодо справедливої вартості першого рівня, Керівництво Товариства планує використовувати оцінки та судження які базуються на професійній компетенції працівників Підприємства, досвіді та минулих подіях, а також з використанням розрахунків та моделей вартості фінансових активів. Залучення зовнішніх експертних оцінок щодо таких фінансових

інструментів де оцінка, яка базується на професійній компетенції, досвіді та розрахунках є недостатньою, на думку Керівництва є прийнятним та необхідним. Використання різних маркетингових припущень та/або методів оцінки також може мати значний вплив на передбачувану справедливу вартість.

4.4. 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.

4.5. Використання ставок дисконтування

Ставка дисконту - це процентна ставка, яка використовується для перерахунку майбутніх потоків доходів в єдине значення теперішньої (поточної) вартості, яка є базою для визначення ринкової вартості бізнесу. З економічної точки зору, в ролі ставки дисконту є бажана інвестору ставка доходу на вкладений капітал у відповідні з рівнем ризику подібні об'єкти інвестування, або - ставка доходу за альтернативними варіантами інвестицій із зіставлення рівня ризику на дату оцінки. Ставка дисконту має визначатися з урахуванням трьох факторів:

а) вартості грошей у часі;

б) вартості джерел, які залучаються для фінансування інвестиційного проекту, які вимагають різні рівні компенсації;

в) фактору ризику або міри ймовірності отримання очікуваних у майбутньому доходів.

Інформація, що використана для визначення середньозваженої ставки одержана з офіційного сайту НБУ за посиланням: <https://bank.gov.ua/statistic/sector-financial/data-sector-financial> розділ "Вартість кредитів за даними статистичної звітності банків України (без урахування овердрафту)".

4.6. Судження щодо виявлення ознак знецінення активів

Відносно фінансових активів, які оцінюються за амортизованою вартістю, Товариство на дату виникнення фінансових активів та на кожен звітну дату визначає рівень кредитного ризику.

Товариство визнає резерв під збитки для очікуваних кредитних збитків за фінансовими активами, які оцінюються за амортизованою вартістю, у розмірі очікуваних кредитних збитків за весь строк дії фінансового активу (при значному збільшенні кредитного ризику/для кредитно-знецінених фінансових активів) або 12-місячними очікуваними кредитними збитками (у разі незначного зростання кредитного ризику).

Зазвичай очікується, що очікувані кредитні збитки за весь строк дії мають бути визнані до того, як фінансовий інструмент стане прострочений. Як правило, кредитний ризик значно зростає ще до того, як фінансовий інструмент стане простроченим або буде помічено інші чинники затримки платежів, що є специфічними для позичальника, (наприклад, здійснення модифікації або реструктуризації). Кредитний ризик за фінансовим інструментом вважається низьким, якщо фінансовий інструмент має низький ризик настання дефолту, позичальник має потужний потенціал виконувати свої договірні зобов'язання щодо грошових потоків у короткостроковій перспективі, а несприятливі зміни в економічних і ділових умовах у довгостроковій перспективі можуть знизити, але не обов'язково здатність позичальника виконувати свої зобов'язання щодо договірних грошових потоків.

Фінансові інструменти не вважаються такими, що мають низький кредитний ризик лише на підставі того, що ризик дефолту за ними є нижчим, ніж ризик дефолту за іншими фінансовими інструментами Товариства або ніж кредитний ризик юрисдикції, в якій Товариство здійснює діяльність. Очікувані кредитні збитки за весь строк дії не визнаються за фінансовим інструментом просто на підставі того, що він вважався інструментом із низьким кредитним ризиком у попередньому звітному періоді, але не вважається таким станом на звітну дату. У такому випадку Товариство з'ясовує, чи мало місце значне зростання кредитного ризику з моменту первісного визнання, а отже чи постала потреба у визнанні очікуваних кредитних збитків за весь строк дії. Очікувані кредитні збитки відображають власні очікування Товариства щодо кредитних збитків.

5. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

5.1. 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)

Вхідні дані

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

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

Дохідний Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, за відсутності визначеного біржового курсу на дату оцінки, використовуються ціни закриття біржового торгового дня. Дані про вчинені правочини поза фондовою біржою: вартість активів емітента (підприємства), його чисті активи, результати діяльності, група ризику.

Дебіторська заборгованість Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контракт-них грошових потоків на дату оцінки. Після первісного визнання подальша оцінка дебіторської заборгованості відбувається за амортизованою вартістю. Дохідний Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю

Методики оцінювання Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)

Вхідні дані

Поточні зобов'язання Первісна оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення. Подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за амортизованою собівартістю. Витратний Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки

5.2. Вплив використання закритих вхідних даних (3-го рівня) для періодичних оцінок справедливої вартості на прибуток або збиток

У результаті змін та очікуваних вхідних грошових потоків (дані 3-го рівня ієрархії) було визнано дооцінку довгострокових фінансових інвестицій (п. 5.5) на суму 54 тис. грн, що збільшило інші доходи Товариства за період: 01.01-31.12.2020 р. на 54 тис. грн.

5.3. Рівень ієрархії справедливої вартості, до якого належать оцінки справедливої вартості тис. грн.

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю 1 рівень

(ті, що мають котирування, та спостережувані) 2 рівень

(ті, що не мають котирувань, але спостережувані) 3 рівень

(ті, що не мають котирувань і не є спостережуваними)

Усього

	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019		
Дата оцінки	31.12.20	31.12.19	31.12.20	31.12.19	31.12.20	31.12.19	31.12.20	31.12.19	31.12.20	31.12.19
	31.12.20	31.12.19								

Довгострокові фінансові інвестиції (які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств) - - - - 5 643 - 5 643 -

Довгострокові фінансові інвестиції (інші фінансові інвестиції) - - -

- 18 5 593 18 5 593

Довгострокова дебіторська заборгованість - - - - 68 74 68

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи послуги - - -

- 555 379 555 379

Дебіторська заборгованість за виданими авансами - - - 4 4

4 4

Дебіторська заборгованість з бюджетом - - - - 4 - 4

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю 1 рівень

(ті, що мають котирування, та спостережувані) 2 рівень

(ті, що не мають котирувань, але спостережувані) 3 рівень

(ті, що не мають котирувань і не є спостережуваними)

Усього

	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019		
Дата оцінки	31.12.20	31.12.19	31.12.20	31.12.19	31.12.20	31.12.19	31.12.20	31.12.19	31.12.20	31.12.19
	31.12.20	31.12.19								

Дебіторська заборгованість з нарахованих доходів - - - - 7

2 918 7 2 918

Інша поточна дебіторська заборгованість - - - - 586 2 960 586

2 960

Поточні фінансові інвестиції - - - - 14 - 14

Грошові кошти - - 5 587 233 - - 5 587 233

5.4. Переміщення між 1-м та 2-м рівнями ієрархії справедливої вартості
Протягом періоду: 01.01-31.12.2020 р. переведень між 1-м та 2-м рівнями ієрархії
справедливої вартості не відбувалося.

5.5. Рух активів, що оцінюються за справедливою вартістю з використанням вихідних
даних 3-го рівня ієрархії
тис. грн.

Класи активів, оцінених за справедливою вартістю з використанням 3-го рівня ієрархії	Залишки станом на 31.12.2019 р.	Придбання (продаж)
Дооцінка		
(уцінка)	Залишки станом на 31.12.2020 р.	Примітка
Довгострокові фінансові інвестиції (які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств)	-	+ 54
+ 5 589	5 643	+ 54 (Дооцінка корпоративних прав)
+ 5 589		(Перекласифікація довгострокових фінансових інвестицій)
Довгострокові фінансові інвестиції (інші фінансові інвестиції)	5 593	+ 14
- 5 589		
	18	+ 14 (Перекласифікація з поточних у довгострокові фінансові інвестиції)
- 5 589		(Перекласифікація довгострокових фінансових інвестицій)
Поточні фінансові інвестиції	14	- 14 0 - 14 (Перекласифікація з поточних у довгострокові фінансові інвестиції)

5.6. Інші розкриття, що вимагаються МСФЗ 13 "Оцінка справедливої вартості"
Справедлива вартість фінансових інструментів в порівнянні з їх балансовою вартістю
тис. грн.

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю	Балансова вартість	Справедлива вартість
	31.12.2020	31.12.2019
Довгострокові фінансові інвестиції (які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств)	5 643	- 5 643
Довгострокові фінансові інвестиції (інші фінансові інвестиції)	18	5 593
	5 593	18
Довгострокова дебіторська заборгованість	68	74
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	555	379
	379	555
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	4	4
Дебіторська заборгованість з бюджетом	4	-
Дебіторська заборгованість з нарахованих доходів	7	2 918
Інша поточна дебіторська заборгованість	586	2 960
Поточні фінансові інвестиції	0	14
Грошові кошти	5 587	233

Керівництво Товариства вважає, що наведені розкриття щодо застосування справедливої вартості є достатніми, і не вважає, що за межами фінансової звітності залишилась будь-яка суттєва інформація щодо застосування справедливої вартості, яка може бути корисною для користувачів фінансової звітності.

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

6.1. Дохід від реалізації

тис. грн.

Дохід від реалізації	31.12.2020	31.12.2019
Дохід від реалізації послуг з управління активів КІФ	558	339
Дохід від реалізації послуг управління активів ПІФ	231	210
Дохід від реалізації послуг управління активів НПФ	9	9
Всього доходи від реалізації	798	558

6.2. Собівартість реалізації

тис. грн.

тис. грн.

Собівартість реалізації	31.12.2020	31.12.2019		
Витрати на персонал (заробітна плата бухгалтера)			98	66
Всього	98	66		

6.3. Інші доходи, інші витрати

тис. грн.

тис. грн.

Інші доходи	31.12.2020	31.12.2019		
Доходи від дооцінки корпоративних прав, цінних паперів			88	835
Інші доходи -	2 936			
Всього	88	3 771		
Інші витрати	31.12.2020	31.12.2019		
Інші витрати	-	2 924		
Витрати від уцінки корпоративних прав, цінних паперів	34		34	740
Всього	34	3 664		

6.4. Інші операційні доходи, інші операційні витрати

тис. грн.

Інші операційні доходи	31.12.2020	31.12.2019		
Курсові різниці	3	-		
Всього	3	-		
Інші операційні витрати	31.12.2020	31.12.2019		
Від'ємне значення курсових різниць	7	1		
Витрати від зменшення корисності дебіторської заборгованості			71	102
Всього	78	103		

6.5. Адміністративні витрати

тис. грн.

Адміністративні витрати	31.12.2020	31.12.2019		
Витрати на управлінський персонал (заробітна плата директора та фахівців з управління активами)	196	258		
Членські внески	40	40		
Витрати на навчання	52	-		
Послуги аудиту	71	-		
Послуги зв'язку	1	1		
Послуги банку	9	8		
Витрати на консультаційно-інформаційні послуги	133	-		
Витрати на комунальні послуги	96	-		
Загальні корпоративні витрати	4	5		
Витрати на відрядження	7	9		
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	59		59	60
Всього адміністративних витрат	668	381		

6.6. Фінансові доходи та витрати

тис. грн.

тис. грн.

тис. грн.

тис. грн.

Процентні доходи	31.12.2020	31.12.2019		
Відсотки на строковому депозитному рахунку в банку	255	6		
Амортизація нарахованого дисконту	156	-		
Всього процентні доходи	411	6		
Процентні витрати	31.12.2020	31.12.2019		
Дисконт по позиках	48	-		
Відсоткові витрати за фінансовим орендним зобов'язаннями фінансовим орендним зобов'язанням;	12	-		
Всього процентні витрати	60	-		

6.7. Податок на прибуток

Керівництвом Товариства в порядку, передбаченому підпунктом 134.1.1 ПКУ, було прийнято рішення про незастосування коригувань фінансового результату з метою оподаткування.

Основні компоненти витрат з податку на прибуток за звітний період:

тис. грн.

	31 грудня 2020	31 грудня 2019		
Прибуток до оподаткування	362	121		
Всього прибуток до оподаткування	362	121		
Податкова ставка	18 %	18 %		
Податок за встановленою податковою ставкою	65	21		

6.8. Нематеріальні активи

тис. грн.

За історичною вартістю	Нематеріальні активи					
31 грудня 2019 року	7					
Надходження	1					
Вибуття	-					
31 грудня 2020 року	8					
Накопичена амортизація						
31 грудня 2019 року	6					
Нарахування за рік	1					
Вибуття	-					
31 грудня 2020 року	7					
Чиста балансова вартість						
31 грудня 2020 року	1					
31 грудня 2019 року	1					

6.9. Основні засоби

тис. грн.

За історичною вартістю	Актив з наданим правом користування						Машини та обладнання	
	Інструменти, прилади та інвентар			Інші основні засоби		Інші необоротні матеріальні активи		
	Всього							
31 грудня 2019 року	79	17	7	26	12	141		
Надходження	106	-	-	-	106			
Вибуття	-	-	-	-	-			

За історичною вартістю	Актив з наданим правом користування						Машини та обладнання	
	Інструменти, прилади та інвентар			Інші основні засоби		Інші необоротні матеріальні активи		
	Всього							
31 грудня 2020 року	185	17	7	26	12	247		
Накопичена амортизація								
31 грудня 2019 року	56	12	7	19	12	106		
Нарахування за рік	54	3	-	1	-	58		
Зменшення корисності	-	-	-	-	-	-		
Вибуття	-	-	-	-	-			
31 грудня 2020 року	110	15	7	20	12	164		

Чиста балансова вартість

31 грудня 2019 року	23	5	0	7	0	35	
31 грудня 2020 року	75	2	0	6	0	83	

Станом на 31 грудня 2020 р. та 31 грудня 2019 р. у складі основних засобів повністю зношені основні засоби становлять 24 тис. грн.

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

Станом на 31 грудня 2020 р. та 31 грудня 2019 р. на балансі Товариства обліковувалися поточні фінансові інвестиції.

тис. грн.

	31.12.2020	31.12.2019		
Поточні фінансові інвестиції	0	14		

Характеристика поточних фінансових інвестицій Товариства станом 31 грудня 2020 р. та 31 грудня 2019 р.. Протягом звітного періоду поточні фінансові інвестиції були перекласифіковані в довгострокові, так як активи, які утримувалися більше дванадцяти місяців з метою реалізації.

грн.

Найменування емітента	Вид цінних паперів	Кількість цінних паперів, шт.	
Відсоток володіння, %	31.12.2020	31.12.2019	
ПрАТ "Балтське хлібоприймальне підприємство"			
(код ЄДРПОУ 00955213)	акція 32 336	0,2593	0 200,00
ПрАТ "Вільнянський Агрос" (код ЄДРПОУ 05488727)	акція 18 190		0,6813
0 5 250,00			
ПрАТ "Електрон"			
(код ЄДРПОУ 13801109)	акція 540	0,003 0	2 143,50

Найменування емітента	Вид цінних паперів	Кількість цінних паперів, шт.	
Відсоток володіння, %	31.12.2020	31.12.2019	
ПАТ "Конотопський арматурний завод"			
(код ЄДРПОУ 00218331)	акція 2 600 0,007 0		1 000,00
АТ "Одеський консервний завод дитячого харчування" (код ЄДРПОУ 05529030)			акція
3 400 0,012 0	365,00		
ПрАТ "Птахокомбінат Бершадський"			
(код ЄДРПОУ 04366719)	акція 79 675	0,069 0	5 399,99
Разом -	-	-	0 14 358,49

Станом на 31 грудня 2020 р. та 31 грудня 2019 р. на балансі Товариства обліковувалися довгострокові фінансові інвестиції:

тис. грн.

Довгострокові фінансові інвестиції: 31.12.2020 31.12.2019

які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств

5 643 0

інші фінансові інвестиції 18 5593

Характеристика довгострокових фінансових інвестицій Товариства станом 31 грудня 2020 р. та 31 грудня 2019 р.

грн.

Довгострокові фінансові інвестиції 31.12.2020 31.12.2019

- які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств:

ТОВ "Явір-Консалтинг" (код ЄДРПОУ 38026507), відсоток володіння 50,00 % 5 642 985,83 0

- інші фінансові інвестиції :

ТОВ "Явір-Консалтинг" (код ЄДРПОУ 38026507)

інші фінансові інвестиції (у кількості 20 підприємств, відсоток володіння становить не більше 1 %) 17 925,88

-

17 925,88 5 592 721,27

5 589 152,89

3 631,38

Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств складаються з частки у статутному капіталі ТзОВ "Явір-Консалтинг" (код ЄДРПОУ 38026507) у розмірі 50,00 %, номінальною вартістю 4 500 000,00 грн. та оцінені за справедливою вартістю 5 642 985,83 грн., яка визначена з урахуванням фінансового стану підприємства станом на 31.12.2020 р., а також з урахуванням змін у власному капіталі об'єкта інвестування. Фактори, які свідчать про фінансові труднощі та банкрутство є відсутніми та ознаки зменшення корисності активу є відсутніми.

Протягом періоду 01.01-31.12.2020 р. Товариством здійснено переоцінку корпоративних прав ТОВ "Явір-Консалтинг" на суму 54 тис. грн. з відображенням її результатів у Звіті про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2020 р. Протягом періоду 01.01-31.12.2020 р. Товариством не здійснено переоцінку інших фінансових інвестицій (акцій частка яких менша 1 % статутного капіталу суб'єктів господарювання) на суму 17 925,88 грн., у зв'язку із відсутністю активного ринку.

Для визначення справедливої вартості фінансових активів Товариство застосовує методи, передбачені МСФЗ 13 "Оцінка справедливої вартості", зокрема, оцінки справедливої вартості за допомогою ієрархії справедливої вартості, яка відображає значущість вхідних даних, використаних при складанні оцінок. Ієрархія справедливої вартості має такі рівні:

а) ціни котирувань (некориговані) на активних ринках для ідентичних активів або зобов'язань (рівень 1);

б) вхідні дані, інші ніж ціни котирувань, що увійшли у рівень 1, які спостерігаються для активу або зобов'язання або прямо (тобто як ціни), або опосередковано (тобто отримані на підставі цін) (рівень 2);

в) вхідні дані для активу чи зобов'язання, що не 'рунтуються на даних ринку, які можна спостерігати (неспостережні вхідні дані) (рівень 3).

Товариство докладає зусиль для максимального використання джерел, передбачених рівнем 1 та рівнем 2 і мінімізує застосування даних рівня 3 (у разі відсутності відкритих даних з перших двох рівнів джерел).

6.11. Грошові кошти

Станом на 31.12.2020 р. на поточному та депозитному рахунку у банку обліковуються за номінальною вартістю грошові кошти на суму 5 587 тис. грн.:

" поточний рахунок відкрито у банку АТ "Укрексімбанк" залишок грошових коштів - 177 тис. грн.;

" депозитний рахунок відкрито у банку АТ "Укрексімбанк" залишок грошових коштів - 5 400 тис. грн., процентна ставка, за якою нараховуються проценти на транш, у розмірі 6,00 % річних;

" поточний рахунок відкрито у банку АТ "Ідеябанк" (залишок грошових коштів - 10 тис. грн. з них: у гривні - 1 тис. грн., долар США - 329 дол. США, що становить 9 тис. грн. згідно курсу НБУ).

Станом на 31.12.2019 р. на поточному та депозитному рахунку у банку обліковуються за номінальною вартістю грошові кошти на суму 233 тис. грн.:

" поточний рахунок відкрито у банку АТ "Укрексімбанк" залишок грошових коштів - 192 тис. грн.;

" депозитний рахунок відкрито у банку АТ "Ідеябанк" залишок грошових коштів - 30 тис. грн., процентна ставка, за якою нараховуються проценти на транш, у розмірі 12,00 % річних;

" поточний рахунок відкрито у банку АТ "Ідеябанк" (залишок грошових коштів - 11 тис. грн. з них: у гривні - 3 тис. грн., долар США - 329 дол. США, що становить 8 тис. грн. згідно курсу НБУ).

Грошові кошти на поточному та депозитному рахунку розміщені у банках, які є надійним. За даними рейтингу надійності банків, що здійснюється рейтинговим агентством, яке внесене до Державного реєстру уповноважених рейтингових агентств НКЦПФР (більш детальний аналіз наведено у примітці 7.3.1).

6.12. Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю

Станом на 31.12.2020 року еквіваленти грошових коштів на суму 5 400 тис. грн. утримуються у вигляді банківського депозиту в АТ "Укрексімбанк" згідно Угоди банківського вкладу № 5420W50 від 24 лютого 2020 року. Строк повернення вкладу 25 січня 2021 року.

Кредитний ризик визначений як низький. Враховуючи той факт, що строк розміщення коштів на депозитному рахунку є короткостроковий (до 3-х місяців), очікуваний кредитний збиток Товариством визнаний при оцінці цього фінансового активу становить "0".

Дебіторська заборгованість

тис. грн.

31.12.2020 31.12.2019

Довгострокова дебіторська заборгованість

ТОВ "АПФ "Інтеркомис" 80

80 81

81

Очікуванні кредитні збитки щодо довгострокової дебіторської заборгованості (12)

(7)

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги 570 379

Очікуванні кредитні збитки щодо дебіторської заборгованості (15) -

Дебіторська заборгованість за виданими авансами 4 4

Дебіторська заборгованість з бюджетом 4 -

Дебіторська заборгованість з нарахованих доходів 7 2 918

Інша поточна дебіторська заборгованість, з них :

ТОВ "Рані"

ТОВ "Явір-Консалтинг"

ТОВ "АПФ "Інтеркомис" 592

564

-

28 3 060

1 447

1 613

-

Очікуванні кредитні збитки щодо дебіторської заборгованості (6) (100)

Балансова вартість всього: 1 224 6 335

Довгострокова дебіторська заборгованість представлена заборгованістю за виданими позиками:

" у сумі 80 тис. грн. (ТОВ "АПФ "Інтеркомис" код ЄДРПОУ 19393278, дата виникнення 01.10.2018 року, термін погашення 01.10.2021 року), дебіторська заборгованість не є прострочена та пролонгована, є обов'язковою до повернення.

Станом на 31.12.2020 р. нараховано резерв очікуваних кредитних збитків щодо дебіторської заборгованості у сумі 12 тис. грн. (згідно п. 3.3.3 Приміток) у розмірі 3 %. Станом на 31.12.2020 року дана дебіторська заборгованість відображена за амортизаційною вартістю, ставка дисконтування становить 18,2 % (згідно п. 4.5. Приміток) на дату укладання договору.

Інша поточна дебіторська заборгованість (короткострокова) представлена заборгованістю з виданих позик:

" у сумі 28 тис. грн. (ТОВ "АПФ "Інтеркомис" код ЄДРПОУ 19393278, дата виникнення 17.04.2020 року, термін погашення 17.04.2021 року), дебіторська заборгованість не є прострочена та пролонгована, є обов'язковою до повернення.

Станом на 31.12.2020 р. нараховано резерв очікуваних кредитних збитків щодо дебіторської заборгованості у сумі 1 тис. грн. (згідно п. 3.3.3 Приміток) у розмірі 3%. Станом на 31.12.2020 року дана дебіторська заборгованість відображена за амортизаційною вартістю, ставка дисконтування становить 12,7 % (згідно п. 4.5. Приміток) на дату укладання договору.

" у сумі 564 тис. грн. (ТОВ "РАНІ" код ЄДРПОУ 19389532, дата виникнення 01.10.2020 року, термін погашення 01.10.2021 року), дебіторська заборгованість не є прострочена та пролонгована, є обов'язковою до повернення. Станом на 31.12.2020 р. нараховано резерв очікуваних кредитних збитків щодо дебіторської заборгованості у сумі 5 тис. грн. (згідно п. 3.3.3 Приміток) у розмірі 3%. Станом на 31.12.2020 року дана дебіторська заборгованість відображена за амортизаційною собівартістю ставка дисконтування становить 8,2 % (згідно п. 4.5. Приміток) на дату укладання договору.

Протягом періоду 01.01-31.12.2020 р. повернуто позик на суму 5 349 тис. грн. Проаналізувавши фінансову звітність станом на 31.12.2020 року ТОВ "АПФ "Інтеркомис", ТОВ "Рані" Товариство визначило, що ризик неповернення позик є низьким, так як ТОВ "АПФ "Інтеркомис" та ТОВ "Рані" є платоспроможним та відноситься до пов'язаних осіб Товариства.

Товариство застосовує спрощений підхід, передбачений в МСФЗ (IFRS) 9, до оцінки очікуваних кредитних збитків, при якому використовується оцінний резерв під очікувані кредитні збитки за весь термін для всієї дебіторської заборгованості. Для оцінки очікуваних кредитних збитків дебіторська заборгованість була згрупована на підставі загальних характеристик кредитного ризику і кількості днів прострочення платежу. Оціночний резерв під кредитні збитки щодо дебіторської заборгованості визначається відповідно до матриці резервів, представленої в таблиці нижче. Матриця резервів побудована на кількості днів прострочення активу: тис. грн.

Балансова вартість станом на 31.12.2020 Очікуванні кредитні збитки станом на 31.12.2020 Балансова вартість станом на 31.12.2019 Очікуванні кредитні збитки станом на 31.12.2019

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги

- не прострочені
- прострочена 1-92 днів
- прострочена 93-186 днів
- прострочена понад 187 днів 570

87
30
83
370

0,5
1,4
13,1 379

379 -

Разом очікуванні кредитні збитки - 15 - -

Разом дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги 555
379

6.13. Власний капітал

Станом на 31 грудня 2020 року зареєстрований та сплачений капітал складав 9 000 тис. грн. Станом на 31 грудня 2019 року зареєстрований та сплачений капітал складав 9 000 тис. грн.

Структура власного капіталу:

тис. грн.

	31.12.2020	31.12.2019
Статутний капітал	9 000	9 000
Капітал у дооцінках	125	125
Додатковий капітал	34	34
Резервний капітал	836	826
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	2 387	2 100
Всього власний капітал	12 382	12 085

6.14. Торговельна та інша кредиторська заборгованість

тис. грн.

	31.12.2020	31.12.2019
Торговельна кредиторська заборгованість	23	66
Розрахунки з бюджетом	66	24
Заробітна плата та соціальні внески	2	12
Довгостроковими зобов'язаннями	26	-
Інші поточні зобов'язання	-	1
Всього кредиторська заборгованість	117	103

6.15. Зобов'язання з фінансової оренди

Мінімальні орендні платежі представлені наступним чином:

тис. грн.

Мінімальні орендні платежі (недисконтовані) Дисконтована вартість чистих мінімальних орендних платежів

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Протягом одного року	63	63	26	0
Від одного до двох років	63	26	58	23
Всього	126	89	84	23
За вирахуванням суми відсотків	(20)	(10)	(9)	(0)
Дисконтована вартість чистих мінімальних орендних платежів	106	79	75	23

106

79

75

23

Товариством укладено договір про фінансову оренду нежитлового приміщення № 1 від 10.05.2018 р. строком до 10.05.2019 р. Зазначений договір оренди передбачає автоматичну пролонгацію строку оренди, тому Товариство здійснювало розрахунок вартості виходячи з періоду двох років починаючи з 10.05.2020 р.

Зобов'язання з фінансової оренди представлені наступним чином:

тис. грн.

	31.12.2020	31.12.2019
Інші довгострокові зобов'язання (довгострокові зобов'язання з фінансової оренди)	58	23

Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями 26 0
Ставка дисконтування за договором оренди станом на 01 січня 2020 року становить 18,5%.

Станом на 31 грудня 2020 року орендоване майно балансовою вартістю 75 тис. грн. відповідно відображено у складі основних засобів наступним чином:

тис. грн.

Первісна вартість Накопичена амортизація Балансова вартість

Станом на 31 грудня 2020 року	185	(110)	75
Станом на 31 грудня 2019 року	79	(56)	23

7. Розкриття іншої інформації

7.1 Умовні зобов'язання

7.1.1. Судові позови

Проти Товариства судових позовів не було порушено.

7.1.2. 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.

7.1.3. Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів

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

Ступінь повернення 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, виходячи з наявних обставин та інформації, кредитний ризик для фінансових активів Товариством визначений як дуже низький, так як враховуючи те, що дебіторська заборгованість буде погашена протягом 2021 року, а строк розміщення коштів на депозитному рахунку є короткостроковий (3 місяці), і строк повернення вкладу 25 січня 2021 року, очікуваний кредитний збиток Товариством визнаний при оцінці цього фінансового активу становить "0".

7.2 Розкриття інформації про пов'язані сторони

7.2.1. Інформація про власників Товариства:

Група Повне найменування юридичної особи - власника (акціонера, учасника) Товариства чи прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - власника (акціонера, учасника) Товариства Ідентифікаційний код юридичної особи - власника Товариства 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 Товариства, %

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			

7.2.2. Інформація про пов'язаних осіб власників Товариства - фізичних осіб:

№

з/п П.І.Б. фізичної особи - засновника Товариства та його 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 "Прикарпатська інвестиційна компанія "Прінком"	76019, м. Івано-Франківськ, вул. Василіянок, будинок 22, офіс 300	94,2778	Директор
2	Лютий Ярослав Васильович	3016615515	22186790	Товариство з обмеженою відповідальністю "РАНІ"	76019, м. Івано-Франківськ, вул. Василіянок, будинок 22	40	-
3	Люта Ірина Ярославівна - мати	2125703267	30107405	Товариство з обмеженою відповідальністю "Едельвейс-нов"	76019, м. Івано-Франківськ, вул. Целевича, 11/9		
	30	-					

7.2.3. Інформація про осіб, які прямо володіють 10-ма та більше % статутного капіталу юридичних осіб - власників Товариства:

Ідентифікаційний код юридичної особи власника Товариства Ідентифікацій-ний код юридичної особи або реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи - учасника власника Товариства Вид участі (одно-осібно або спільно) Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - учасника власника Товариства Місцезнаходження юридичної особи або паспортні дані фізичної особи - учасника власника Товариства (серія (за наявності) і номер паспорта, дата видачі та найменування органу, що його видав)

Частка в статутному капіталі, % Частка опосередкованого володіння акціями (частками) у статутному капіталі Товариства, %
24680821 19393278 Одно-осібно ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬ-НІСТЮ "АДМІ-НІСТРАТОР ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ "ІНТЕРКОМИС" 76019, Івано-Франківська обл., місто Івано-Франківськ, вулиця Василянок, будинок 22, офіс 510 97,98 4,52

7.2.4. Інформація про осіб, які опосередковано володіють 10-ма та більше % статутного капіталу юридичних осіб - власників Товариства:

Ідентифікаційний код юридичної особи власника Товариства Ідентифікацій-ний код юридичної особи або реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи - учасника власника Товариства Вид участі (одно-осібно або спільно) Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - учасника власника Товариства Місцезнаходження юридичної особи або паспортні дані фізичної особи - учасника власника Товариства (серія (за наявності) і номер паспорта, дата видачі та найменування органу, що його видав)

Частка в статутно-му капіталі, % Частка опосередкованого володіння акціями (частками) у статутному капіталі Товариства, %
19393278 3144809357 Одно-осібно Лютий Роман Васильович СЕ, №132860, 16.04.2002 р., Івано-Франківсь-ким МУВС МВС в Івано-Франківській обл. 94,52 4,2786

7.2.5. Інформація про юридичних осіб, в яких Товариство 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

Протягом періоду з 01.01.2020 р. по 31.12.2020 р. у Товариства виникали операції з пов'язаними сторонами, в т. ч оплата праці директору Товариства.
тис. грн.

01.01-31.12.2020 01.01-31.12.2019

Операції з пов'язаними сторонами Всього Операції з пов'язаними сторонами Всього

Довгострокова дебіторська заборгованість (позики) 5 349 5 349 15 15

До виконавчого органу Товариства згідно Статуту затвердженого позачерговими загальними зборами акціонерів (Протокол № 2/2020 від 05.10.2020 року)

відноситься Директор. Заробітна плата директора за період з 01.01.2020 р. по 31.12.2020 р. нарахована у сумі 120 тис. грн. і виплачена вчасно, за період з 01.01.2019 по 31.12.2019 р. нарахована у сумі 96 тис. грн. і виплачена вчасно.

7.3. Цілі та політики управління фінансовими ризиками

Управління ризиками має першочергове значення для ведення бізнесу Товариства і є важливим елементом її діяльності. Політика управління ризиками сконцентрована на непередбачуваності фінансових ринків і націлена на мінімізацію потенційного негативного впливу на фінансові показники Товариства. Оперативний і юридичний контроль має на меті забезпечувати належне функціонування внутрішньої політики та процедур з метою мінімізації операційних і юридичних ризиків.

Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з фінансовими 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 фінансових ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності.

Політика з управління ризиками орієнтована на визначення, аналіз і управління ризиками, з якими стикається Товариство, на встановлення контролю за ризиками, а також постійний моніторинг за рівнем ризиків, дотриманням встановлених обмежень та політики управління ризиками.

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.

7.3.1. 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, дебіторська заборгованість (в т.ч. позики).

Основним методом оцінки кредитних ризиків Товариства є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання. Станом на 31.12.2020 р. кредитний ризик по фінансовим активам, що оцінюються за амортизованою собівартістю, є низьким, що підтверджується чинниками, які враховують специфіку контрагентів, загальні економічні умови та оцінку як поточного, так і прогнозного напрямків зміни умов станом на звітну дату.

Щодо депозитів

При визначенні рівня кредитного ризику фінансового активу у вигляді еквівалентів грошових коштів, розміщених на депозитному рахунку в АТ "Укрексімбанк" були враховані, в першу чергу, дані НБУ. Відповідно до цих даних складаються рейтинги банків. За даними рейтингу надійності банків, що здійснюється рейтинговим агентством, яке внесене до Державного реєстру уповноважених рейтингових агентств НКЦПФР АТ "Укрексімбанк" має кредитний рейтинг інвестиційного рівня uaAA (Джерело: <https://www.eximb.com/ua/bank/rates.html>, <https://www.fitchratings.com/entity/jsc-the-state-export-import-bank-of-ukraine-ukreximbank-81115231>), АТ "Ідеябанк" має кредитний рейтинг інвестиційного рівня uaAA (Джерело: ТОВ "Кредит-Рейтинг" (https://www.credit-rating.ua/ru/rate_history/21/80/)).

Враховуючи проведений аналіз, кредитний ризик визначений Товариством як дуже низький, враховуючи те, що термін розміщення на депозиті вкладу складає менше місяця від дати балансу (до 25.01.2020 р.), сума збитку від знецінення визначена на рівні 0 %.

Щодо позик

Станом на 31.12.2020 року в активах Товариства обліковувалась поворотна фінансова допомога. Строк повернення поворотної фінансової допомоги у 2021 році в сумі 709 тис. грн..

За результатами проведеного аналізу, враховуючи підходи затверджені в Товаристві у межах системи управління ризиками, керівництво прийшло висновку, що з дати первісного визнання (видачі позики) кредитний ризик позичальника не зазнав зростання і є низьким. Відсутні факти, які б свідчили про ризик невиконання зобов'язання.

До заходів мінімізації впливу кредитного ризику Товариство відносить:

- встановлення внутрішнього обмеження обсягу дебіторської заборгованості в активах;
- диверсифікацію структури активів;
- аналіз платоспроможності контрагентів;
- здійснення заходів щодо недопущення наявності в активах Товариства простроченої дебіторської заборгованості.

У Товариства для внутрішньої системи заходів із запобігання та мінімізації впливу ризиків створені: система управління ризиками, внутрішній аудит (контроль).

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.

7.3.2. 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.

На основі аналізу історичної волатильності фондового індексу ПФТС керівництво Товариства визначило, що ціновий ризик для акцій українських підприємств становить +/-1,98% (у попередньому році +/-9,75%). Потенційна зміна цін визначена на спостереженнях історичної волатильності дохідностей цього класу активів. Потенційна волатильність визначається як така, що відповідає стандартному відхиленню річних дохідностей акцій протягом останніх 5 років. Якщо ринкові ціни змінюватимуться за таким сценарієм, це може впливати на вартість чистих активів.

Цінові ризики

тис. грн.

Тип активу	Балансова вартість		Стандартне відхилення, % (зміни)		Потенційний вплив на чисті активи Товариства
	+	-	Сприятливі зміни Несприятливі зміни		
(зростання вартості)					
31.12.2020 р.					
Разом фінансові інвестиції	14		1,98	+0,28 -0,28	
31.12.2019 р.					
Разом фінансові інвестиції	14		9,75	+1,37 +1,37	

Валютний ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструменту коливатимуться внаслідок змін валютних курсів. Товариство має валютні активи, 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. Валютні ризики Товариства виникають у зв'язку з володінням фінансовими інструментами, номінованими в іноземній валюті. Товариство визначило, що об'рунтовано можливим є коливання валютного курсу на _ 7 відсотка.

Чутливі до коливань валютного курсу активи

тис. грн.

Активи номіновані в іноземній валюті	31.12.2020	31.12.2019
Рахунки в банках	9	8
Всього	9	8
Частка в активах Товариства, %		0,07 0,07

Аналіз чутливості до валютних ризиків проведено на основі історичних даних щодо волатильності курсів іноземних валют.

Валютні ризики

тис. грн.

Валюта	Сума		Стандартне відхилення, % (зміни)		Потенційний вплив на активи Товариства
	+	-	Сприятливі зміни Несприятливі зміни		
(зростання вартості)					
31.12.2020 р.					
Долар США	9	7	+ 0,63	- 0,63	
Разом	9	-	+ 0,63	- 0,63	
31.12.2019 р.					
Долар США	8	15,2	+ 1,22	- 1,22	
Разом	8	-	+ 1,22	- 1,22	

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 справедливую вартість чистих активів.

Активи, які наражаються на відсоткові ризики

тис. грн.

Тип активу	31.12.2020	31.12.2019
Банківські депозити	5 400	30

46

Всього 5 400 30

Частка в активах Товариства, %

42,98

0,246

Для оцінки можливих коливань відсоткових ставок Товариство використовувало історичну волатильність відсоткових ставок за строковими депозитами (до 1 року) за останні 5 років за оприлюдненою інформацією НБУ.

Товариство визнає, що об'рунтовано можливим є коливання ринкових ставок на _ 6,5 процентних пункти. Проведений аналіз чутливості заснований на припущенні, що всі інші параметри, зокрема валютний курс, залишатимуться незмінними, і показує можливий вплив зміни відсоткових ставок на 6,5 процентних пункти на вартість чистих активів Товариства.

Відсоткові ризики

тис. грн.

Тип активу Вартість Середньозважена ставка, % Потенційний вплив на чисті активи Товариства в разі зміни відсоткової ставки

31.12.2020 р.

Можливі коливання ринкових ставок + 6,5%

пункти - 6,5% пункти

Банківські депозити 5 400 12,58 % + 351 - 351

Разом 5 400 + 351 - 351

31.12.2019 р.

Можливі коливання ринкових ставок + 3,7%

пункти - 3,7% пункти

Банківські депозити 30 14,81% + 1 - 1

Разом 30 + 1 - 1

7.3.3. 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.

Інформація щодо зобов'язань Товариства в розрізі строків погашення представлена наступним чином:

тис. грн.

Період, що закінчився

31 грудня 2020 року До 1 місяця Від 1 місяця до 3 місяців Від 3 місяців до

1 року Від 1 року до

5 років Більше

5 років Всього

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 23 - -

- - 23

Поточна кредиторська заборгованість перед бюджетом - 66 - - -

66

Поточна кредиторська заборгованість зі страхування та оплати праці 2 -

- - - 2

Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями - -

26 - - 26

Інші довгострокові зобов'язання - - - 58 - 58

Всього 25 66 26 58 - 175

Період, що закінчився

31 грудня 2019 року До 1 місяця Від 1 місяця до 3 місяців Від 3 місяців до

1 року Від 1 року до

5 років Більше

5 років Всього

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 40 26 -

- - 66

Поточна кредиторська заборгованість перед бюджетом 2 22 - - -

24

Поточна кредиторська заборгованість зі страхування та оплати праці 12 -
- - - 12

Інші поточні зобов'язання 1 - - - - 1
Інші довгострокові зобов'язання - - - 23 23
Всього 55 48 - 23 - 126

7.4. Управління капіталом

Товариство розглядає управління капіталом як систему принципів та методів розробки і реалізації управлінських рішень, пов'язаних з оптимальним формуванням капіталу з різноманітних джерел, а також забезпеченням ефективного його використання у діяльності Товариства. Ключові питання та поточні рішення, що впливають на обсяг і структуру капіталу, а також джерела його формування, розглядаються управлінським персоналом. Механізм управління капіталом передбачає чітку постановку цілей і завдань управління капіталом, а також контроль за їх дотриманням у звітному періоді; удосконалення методики визначення й аналізу використання усіх видів капіталу; розроблення загальної стратегії управління капіталом.

Управлінський персонал здійснює огляд структури капіталу на кінець кожного звітного періоду. При цьому проводиться аналіз вартості капіталу, його структура та можливі ризики. На основі отриманих висновків Товариство здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування, а також виплати дивідендів та погашення існуючих позик. Товариство може здійснювати регулювання капіталу шляхом зміни структури капіталу. Система управління капіталом може коригуватись з урахуванням змін в операційному середовищі, тенденціях ринку або стратегії розвитку.

Управління капіталом Товариства спрямовано на 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;

" дотримання вимог до капіталу, встановлених регулятором, і забезпечення здатності Товариства функціонувати в якості безперервного діючого підприємства. Товариство вважає, що загальна сума капіталу, управління яким здійснюється, дорівнює сумі капіталу, відображеного в балансі.

Склад власного капіталу на дату фінансової звітності 12 382 тис. грн.:

- Зареєстрований капітал (оплачений капітал) 9 000 тис. грн.
- Капітал у дооцінках 125 тис. грн.
- Додатковий капітал 34 тис. грн.
- Резервний капітал 836 тис. грн.
- Нерозподілений прибуток 2 387 тис. грн.

Відповідно до Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, затвердженого рішенням НКЦПФР № 1597 від 01.10.2015 р. (з врахуванням змін) Товариство розраховує такі показники:

- 1) розмір власних коштів на 31.12.2020 р. складає 7 001 520,93 грн. при граничному розмірі 3 500 тис. грн.;
- 2) норматив достатності власних коштів на 31.12.2020 р. складає 73,5567 при граничному розмірі не менше 1;
- 3) коефіцієнт покриття операційного ризику на 31.12.2020 р. складає 108,5101 при граничному розмірі не менше 1;
- 4) коефіцієнт фінансової стійкості на 31.12.2020 р. складає 0,9861 при граничному розмірі не менше 0.5.

7.5. Події після Балансу

У Товариства були відсутні події після дати балансу до дати затвердження фінансової звітності, які могли б вплинути на показники фінансової звітності станом на 31.12.2020 р.

Директор Я. В. Лютий

Головний бухгалтер О.Ю. Люта

м.п.

-

-

XV. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)

1	Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Аудиторська фірма "УкрЗахідАудит"
2	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (1 - аудитори, 2 - суб'єкти аудиторської діяльності, 3 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності, 4 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес.	3
3	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	20833340
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	79011, м. Львів, вул. І. Рутковича, 7, офіс 11а
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	0541
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	0600 26.05.2016
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	01.01.2020 - 31.12.2020
8	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	01
9	Пояснювальний параграф (у разі наявності)	На нашу думку, фінансова звітність, що додається відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан КОМПАНІЇ станом на 31 грудня 2020 р. та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам законодавства України, що регулює питання бухгалтерського обліку та фінансової звітності.
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	42 10.12.2020
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	28.12.2020 - 08.01.2021
12	Дата аудиторського висновку	08.01.2021
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	33700.00
14	Текст аудиторського звіту	
<p>АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА) щодо річної фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПРИКАРПАТСЬКА ІНВЕСТИЦІЙНА КОМПАНІЯ "ПРІНКОМ" станом на 31 грудня 2020 року</p> <p>Адресати аудиторського висновку: Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку; Загальні збори акціонерів; Наглядова рада ПрАТ "ПРІНКОМ".</p> <p>I. Звіт з аудиту фінансової звітності Думка Ми провели аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПРИКАРПАТСЬКА ІНВЕСТИЦІЙНА КОМПАНІЯ "ПРІНКОМ" (надалі - КОМПАНІЯ), що складається зі звіту про фінансовий стан КОМПАНІЇ станом на 31 грудня 2020 р., і звіту про сукупний дохід за 2020 р., звіту про зміни у власному капіталі за 2020 рік, звіту про рух грошових коштів за 2020 рік та приміток до фінансової</p>		

звітності КОМПАНІЇ, включаючи стислий виклад значущих облікових політик КОМПАНІЇ.

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

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, що прийняті в якості національних згідно з рішенням Аудиторської палати України від 08.06.2018 р. № 361, зокрема Міжнародних стандартів аудиту (МСА) 700 (переглянутий) "Формування думки та складання звіту щодо фінансової звітності", 706 (переглянутий) "Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора", а також Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (надалі - НКЦПФР) "Про затвердження Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами" від 11.06.2013 р. № 991, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 05.07.2013 р. за № 1119/23651. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту.

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

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності
Звертаємо увагу на ситуацію щодо майбутньої невизначеності, пов'язаної і з запровадженням урядом України обмежень, встановлених під час карантину у зв'язку зі спалахом коронавірусу у світі. В результаті чого виникає суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність КОМПАНІЇ продовжувати свою діяльність на безперервній основі та яка може вплинути на майбутні операції та можливість збереження вартості його активів. Вплив такої майбутньої невизначеності наразі не можливо оцінити. Ця фінансова звітність не включає жодних коригувань, які можуть виникнути в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені. Нашу думку щодо цього питання не було змінено.

Інша інформація

Управлінський персонал КОМПАНІЇ несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація включає звіт керівництва, який містить звіт про корпоративне управління КОМПАНІЇ (але не включає окрему фінансову звітність та наш аудиторський звіт щодо цієї фінансової звітності), яку ми отримали до дати цього аудиторського звіту

Наша думка щодо фінансової звітності КОМПАНІЇ не поширюється на іншу інформацію і ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності КОМПАНІЇ нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо, на основі проведеної нами роботи, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації КОМПАНІЇ, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до звіту.

Система бухгалтерського обліку КОМПАНІЇ є адекватною. У КОМПАНІЇ застосовуються процедури внутрішнього контролю (аудиту). Система управління ризиками КОМПАНІЇ є прийнятною.

Ключові питання аудиту

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

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

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

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

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності КОМПАНІЇ внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю КОМПАНІЇ, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик КОМПАНІЇ та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом КОМПАНІЇ припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність КОМПАНІЇ продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні повернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити КОМПАНІЮ припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності КОМПАНІЇ включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

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

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

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями у КОМПАНІЇ, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими

питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за край 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

Вступний параграф

Повне найменування: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПРИКАРПАТСЬКА ІНВЕСТИЦІЙНА КОМПАНІЯ "ПРІНКМ".

Код за ЄДРПОУ: 20542223.

Види діяльності за КВЕД: управління фондами (КВЕД - 66.30); інша допоміжна діяльність у сфері страхування та пенсійного забезпечення (КВЕД - 66.29).

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 "ПРІНКМ-ФОНД" ДИВЕРСИФІКОВАНОГО ВИДУ ІНТЕРВАЛЬНОГО ТИПУ ПРАТ "ПРИКАРПАТСЬКА ІНВЕСТИЦІЙНА КОМПАНІЯ "ПРІНКМ"; ПАЙОВИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ПРІНКМ-ЗБАЛАНСОВАНИЙ" ДИВЕРСИФІКОВАНОГО ВИДУ ІНТЕРВАЛЬНОГО ТИПУ ПРАТ "ПРИКАРПАТСЬКА ІНВЕСТИЦІЙНА КОМПАНІЯ "ПРІНКМ"; АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "АЛЬКОР"; АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ПРОМПРИЛАД ІНВЕСТМЕНТ".

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

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

1.1. Статутний капітал КОМПАНІЇ на день подання документів для отримання ліцензії (03.04.2012 р.) 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.

1.2. Власний капітал КОМПАНІЇ станом на 31.12.2020 р. складає 12 381 632,79 грн., що відповідає п. 12 Глави 3 "Умови провадження компанією з управління активами професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами)" Розділу 2 "Умови отримання ліцензії та провадження професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами) компанією з управління активами" Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами), затверджених рішенням НКЦПФР від 23.07.2013 року № 1281, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 12.09.2013 р. за № 1576/24108.

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

2.1. КОМПАНІЯ на дату Балансу має власні основні засоби і актив у формі права користування за орендованим приміщенням, залишкова вартість яких становить 83 тис. грн., що на 48 тис. грн. більше, ніж у 2019 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 в 2020 році" від 27.11.2020 р. № 10 на виконання Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в

Україні" від 16.07.1999 р. № 996-XIV, постанови Кабінету Міністрів України "Про затвердження порядку подання фінансової звітності" від 28.02.2000 р. № 419 та Положення про інвентаризацію активів та зобов'язань, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 02.09.2014 р. № 879.

Протягом 2020 р. в КОМПАНІЇ нарахування амортизації основних засобів проводилося прямолінійним методом, що передбачено обліковою політикою КОМПАНІЇ та нормами Податкового кодексу України. Методика розрахунку суми зносу відповідає вимогам МСБО 16 "Основні засоби" та ст. 138.3 Податкового кодексу України від 2 грудня 2010 року № 2755-VI з наступними змінами і доповненнями, а також обраній обліковій політиці.

2.2. КОМПАНІЯ на дату Балансу має нематеріальні активи, залишкова вартість яких становить 1 тис. грн. і не змінилась у порівнянні з 2019 р. Для відображення накопиченої амортизації нематеріальних активів у бухгалтерському обліку було застосовано прямолінійний метод, що відповідає вимогам МСБО 38 "Нематеріальні активи", обліковій політиці КОМПАНІЇ та ст. 138.3 Податкового кодексу України.

2.3. Оцінка та визнання фінансових інвестицій на дату Балансу здійснені КОМПАНІЄЮ відповідно до вимог МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" та МСБО 28 "Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства".

На дату Балансу у складі довгострокових фінансових інвестицій обліковуються:

- довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств (ТОВ "Явір-Консалтинг") - 5 643 тис. грн. У 2019 р. довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств у КОМПАНІЇ були відсутні;
- інші фінансові інвестиції (частки у статутному капіталі 20 підприємств, де розмір частки становить не більше 1 %) на загальну суму 18 тис. грн., що на 5 575 тис. грн. менше, ніж у 2019 р.

2.4. Визнання та оцінка дебіторської заборгованості у КОМПАНІЇ здійснюється у відповідності з вимогами МСФЗ 9 "Фінансові інструменти", з урахуванням особливостей оцінки та розкриття інформації щодо дебіторської заборгованості встановлених іншими МСБО (МСФЗ).

На дату Балансу у складі довгострокової дебіторської заборгованості обліковується заборгованість за безпроцентними позиками, виданими КОМПАНІЄЮ ТОВ АПФ "Інтеркомис" у сумі 68 тис. грн., що на 6 тис. грн. менше, ніж у 2019 р.

На дату Балансу у складі дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги обліковується заборгованість по винагородах КОМПАНІЇ (АТ ЗНВКІФ "АЛЬКОР", ВПІФНЗ "КАЗНА-ІНВЕСТ", ВПІФНЗ "СТАРТБУД-ІНВЕСТ", ПІФ "ПРІНКМ-ЗБАЛАНСОВНИЙ", ПІФ "ПРІНКМ-ФОНД", АТ ЗНВКІФ "ПРОМПРИЛАД ІНВЕСТМЕНТ") у сумі 555 тис. грн., що на 176 тис. грн. більше, ніж у 2019 р.

На дату Балансу у складі дебіторської заборгованості за виданими авансами обліковується заборгованість за послугами Агентства з розвитку інфраструктури фондового ринку України, ДП "УАРНЕТ", ПАТ "Укртелеком" у сумі 4 тис. грн., що не змінилась у порівнянні з 2019 р.

На дату Балансу у складі дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом обліковується заборгованість із військового збору у сумі 4 тис. грн. У 2019 р. дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом у ФОНДІ була відсутня.

На дату Балансу у складі дебіторської заборгованості за розрахунками з нарахованих доходів обліковується заборгованість за нарахованими відсотками за депозитом у ПАТ "Укрексімбанк" у сумі 7 тис. грн., що на 2 911 тис. грн. менше, ніж у 2019 р.

На дату Балансу у складі іншої поточної дебіторської заборгованості обліковується заборгованість за наданими позиками ТОВ "РАНІ", ТОВ "АПФ "Інтеркомис" у сумі 586 тис. грн., що на 2 374 тис. грн. менше, ніж у 2019 р. Оцінка справедливої вартості дебіторської заборгованості здійснена згідно положень облікової політики. КОМПАНІЄЮ були визнані очкуванні кредитні збитки щодо дебіторської заборгованості у сумі 33 тис. грн.

2.5. Гроші та їх еквіваленти, відображені у складі оборотних активів КОМПАНІЇ, на звітну дату склали 5 587 тис. грн. (кошти на поточних рахунках в національній валюті - 178 тис. грн., кошти на поточних рахунках в іноземній валюті - 9 тис. грн., кошти на депозитному рахунку в національній валюті - 5 400 тис. грн.), що на 5 354 тис. грн. більше, ніж у 2019 р. Це підтверджено даними банківських виписок з рахунків КОМПАНІЇ у банківських установах на звітну дату.

2.6. Визнання, облік та оцінка зобов'язань протягом 2020 р. та на дату Балансу в загальному здійснювалась в КОМПАНІЇ відповідно до вимог МСФЗ 9 "Фінансові інструменти".

2.7. Довгострокові зобов'язання і забезпечення (розділ II Пасиву Балансу) КОМПАНІЇ складають 58 тис. грн., що становить 0,46 % від загальної суми пасивів. До складу довгострокових зобов'язань КОМПАНІЇ віднесено інші довгострокові зобов'язання за орендою на суму 58 тис. грн., що на 35 тис. грн. більше, ніж у 2019 р.

2.8. Поточні зобов'язання і забезпечення (розділ III Пасиву Балансу) КОМПАНІЇ складають 117 тис. грн., що становить 0,93 % від загальної суми пасивів. До складу поточних зобов'язань КОМПАНІЇ віднесено:

- поточну кредиторську заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями за орендою на суму 26 тис. грн. У 2019 р. кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями у ФОНДІ була відсутня;
- поточну кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги (ПП "Експрес Мейл", ПАТ "Ідея Банк", Лютий Я. В., ТОВ "ОНІКС-ІВА", ТОВ "Аудиторська фірма "УкрЗахідАудит") на суму 23 тис. грн., що на 43 тис. грн. менше, ніж у 2019 р.;
- поточну кредиторську заборгованість за розрахунками з бюджетом на суму 65 тис. грн. що на 41 тис. грн. більше, ніж у 2019 р., у тому числі 65 тис. грн. - з податку на прибуток, що на 44 тис. грн. більше, ніж у 2019 р.;
- поточну кредиторську заборгованість за розрахунками з оплати праці на суму 2 тис. грн., що на 7 тис. грн. менше, ніж у 2019 р.

Кредиторська заборгованість КОМПАНІЇ має поточний характер та є реальною, заборгованості з простроченим строком позовної давності немає.

2.9. Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2020 року у КОМПАНІЇ становить 2 387 тис. грн., що узгоджується із залишками нерозподіленого прибутку на початок звітного року (2 100 тис. грн.), сумою чистого прибутку, відображеного у звіті про фінансові результати (звіті про сукупний дохід) за 2020 р. (297 тис. грн.), сумою відрахувань до резервного капіталу з прибутку за 2019 р. (10 тис. грн.).

2.10. Доходи КОМПАНІЇ, відображені у Звіті по фінансові результати за 2020 р., визначаються відповідно до вимог МСБО (МСФЗ). Доходи КОМПАНІЇ на загальну суму 1 300 тис. грн. характеризуються наступними показниками:

- чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) - 798 тис. грн., що на 240 тис. грн. більше, ніж у 2019 р.;
- інші операційні доходи - 3 тис. грн. У 2019 р. інші операційні доходи у КОМПАНІЇ були відсутні;
- інші фінансові доходи - 411 тис. грн., що на 405 тис. грн. більше, ніж у 2019 р.;
- інші доходи - 88 тис. грн., що на 3 683 тис. грн. менше, ніж у 2019 р.

Оцінка та критерії визнання витрат КОМПАНІЇ протягом 2020 р. відповідають вимогам МСБО (МСФЗ). Витрати КОМПАНІЇ на загальну суму 938 тис. грн. характеризуються наступними показниками:

- собівартість реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) - 98 тис. грн., що на 32 тис. грн. більше, ніж у 2019 р.;
- адміністративні витрати - 668 тис. грн., що на 287 тис. грн. більше, ніж у 2019 р.;
- інші операційні витрати - 78 тис. грн., що на 25 тис. грн. менше, ніж у 2019 р.;
- фінансові витрати - 60 тис. грн. У 2019 р. фінансові витрати у КОМПАНІЇ були відсутні;
- інші витрати - 34 тис. грн., що на 3 630 тис. грн. менше, ніж у 2019 р.;
- витрати з податку на прибуток - 65 тис. грн., що на 44 тис. грн. більше, ніж у 2019 р.

Чистий прибуток КОМПАНІЇ у сумі 297 тис. грн. сформований за рахунок збитку від операційної діяльності КОМПАНІЇ у сумі -43 тис. грн., прибутку від фінансової діяльності КОМПАНІЇ у сумі 351 тис. грн., прибутку від інвестиційної діяльності КОМПАНІЇ у сумі 54 тис. грн. та витрат з податку на прибуток у сумі -65 тис. грн.

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

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

3. Висловлення думки щодо формування та сплати статутного капіталу
Заявлений та сплачений статутний капітал КОМПАНІЇ на звітну дату складає 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 "ПРІНКМ" (протокол № 1/2017 від 28.04.2017 року).

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. (свідectво 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. (трьох 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.

Зміни до статуту КОМПАНІЇ не пов'язані зі змінами до розміру статутного капіталу затверджені протоколом позачергових загальних зборів акціонерів № 2/2020 від 05.10.2020 р., в якому зазначено про внесення змін до предмету діяльності КОМПАНІЇ та внесення відповідних змін щодо видів діяльності КОМПАНІЇ до Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців, доповнити новим КВЕД 66.29 "Інша допоміжна діяльність у сфері страхування та пенсійного забезпечення".

4. Висловлення думки щодо відповідності резервного фонду установчим документам

Резервний капітал КОМПАНІЇ на дату Балансу становить 836 тис. грн. Порядок формування резервного капіталу відповідає вимогам статуту КОМПАНІЇ, що був затверджений загальними зборами акціонерів ПрАТ "ПРІНКОМ" (протокол № 1/2017 від 28.04.2017 року). Розмір відрахувань до резервного капіталу у 2019 р. становить 10 тис. грн. та відповідає вимогам статуту КОМПАНІЇ (розмір щорічних відрахувань не може бути менше 5 % суми чистого прибутку КОМПАНІЇ).

5. Висловлення думки щодо дотримання вимог нормативно-правових актів НКЦПФР, що регулюють порядок складання та розкриття інформації КОМПАНІЇ, яка здійснює управління активами інституційних інвесторів

Станом на 31.12.2020 р. КОМПАНІЯ дотримується вимог наступних нормативно-правових актів НКЦПФР, що регулюють порядок складання та розкриття інформації:

- Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами), затверджених рішенням НКЦПФР від 23.07.2013 р. № 1281 (Глава 3 "Умови провадження компанією з управління активами / професійним адміністратором недержавних пенсійних фондів професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами)" Розділу II "Умови отримання ліцензії та провадження професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами) компанією з управління активами / професійним адміністратором недержавних пенсійних фондів");

- Положення про порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами та особами, що здійснюють управління активами недержавних пенсійних фондів, та подання відповідних документів до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, затвердженого рішенням НКЦПФР від 02.10.2012 р. № 1343;

- Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, затвердженого рішенням НКЦПФР від 01.10.2015 р. № 1597;
- Порядку формування та ведення державного реєстру фінансових установ, які надають фінансові послуги на ринку цінних паперів, затвердженого рішенням НКЦПФР від 03.12.2015 р. № 2030;
- Принципів корпоративного управління, затверджених рішенням НКЦПФР від 22.07.2014 р. № 955 та ін.

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

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.

8. Допоміжна інформація

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, %

A	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
--	---------------------	-----------	---	--------

B	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		

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, %

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		
--	---------	-----	--	--

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

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 Ідентифіка-ційний код або реєстраційний номер ОКПП Ідентифіка-ційний 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 статут-ному капіталі пов'язаної особи, % Посада в пов'язаній особі

1	Лютий Ярослав Васильович	3016615515	20542223	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПРИКАРПАТСЬКА ІНВЕСТИЦІЙНА КОМПАНІЯ "ПРІНКОМ" 76019, м. Івано-Франківськ, вул. Василіянок, будинок 22, офіс 300 94,2778	Директор
2	Лютий Ярослав Васильович	3016615515	19389532	Товариство з обмеженою відповідальністю "РАНІ" 76019, Івано-Франківська обл., місто Івано-Франківськ, вул. Василіянок, будинок 22 40,00 -	
3	Люта Ірина Ярославівна - мати	2125703267	30107405	Товариство з обмеженою відповідальністю "Едельвейс-нов" 76019, м. Івано-Франківськ, вул. Целевича, 11/9 30,00 -	

8.2.2. Інформація про осіб, які прямо володіють 10-ма та більше % статутного капіталу юридичних осіб - власників КОМПАНІЇ:

Ідентифікаційний код юридичної особи власника КОМПАНІЇ Ідентифікаційний код юридичної особи або реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи - учасника власника КОМПАНІЇ Вид участі (одноосібно або спільно) Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - учасника власника КОМПАНІЇ Місцезнаходження юридичної особи або паспортні дані фізичної особи - учасника власника заявника (серія (за наявності) і номер паспорта, дата видачі та найменування органу, що його видав) Частка в статутному капіталі, % Частка опосередкованого володіння

24680821	19393278	Одноосібно	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ "ІНТЕРКОМИС" 76019, Івано-Франківська обл., місто Івано-Франківськ, вулиця Василіянок, будинок 22, офіс 510 97,98 4,52	
----------	----------	------------	--	--

8.2.3. Інформація про осіб, які опосередковано володіють 10-ма та більше % статутного капіталу юридичних осіб - власників КОМПАНІЇ:

Ідентифікаційний код юридичної особи власника КОМПАНІЇ Ідентифікаційний код юридичної особи або реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи - учасника власника КОМПАНІЇ Вид участі (одноосібно або спільно) Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - учасника власника КОМПАНІЇ Місцезнаходження юридичної особи або паспортні дані фізичної особи - учасника власника заявника (серія (за наявності) і номер паспорта, дата видачі та найменування органу, що його видав) Частка в статутному капіталі, % Частка опосередкованого володіння

19393278	3144809357	Одноосібно	Лютий Роман Васильович СЕ, №132860, 16.04.2002 р., Івано-Франківським МУВС МВС в Івано-Франківській обл. 94,52 4,2786	
----------	------------	------------	---	--

8.2.4. Інформація про кінцевих бенефіціарних власників (контролерів) КОМПАНІЇ:

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

1	Лютий Ярослав Васильович	3016615515	20542223	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПРИКАРПАТ-СЬКА ІНВЕСТИЦІЙ-НА КОМПАНІЯ "ПРІНКОМ" 76019, м. Івано-Франківськ, вул. Василіянок, будинок 22 офіс 300 94,2778	Пряме володіння
---	--------------------------	------------	----------	--	-----------------

8.2.5. Інформація про юридичних осіб, в яких КОМПАНІЯ бере участь:

N з/п Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність Повна назва юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність Частка в статутному фонді (капіталі), %

1	00189138	Відкрите акціонерне товариство "Стрийський завод гумових виробів" Львівська обл. м. Стрий, вул. Добрівлянська, 398,85	
2	38026507	Товариство з обмеженою відповідальністю "Явір-Консалтинг" 77423, Україна, Івано-Франківська обл., Тисменицький р-н, с. Клузів, вул. Галицька,9 51,14	

8.2.6. Інформація про керівника КОМПАНІЇ та його пов'язаних осіб:

№з/п Прізвище, ім'я, по батькові керівника КОМПАНІЇ та його прямих родичів (ступінь родинного зв'язку) Реєстрацій-ний номер облікової картки платника податків Ідентифікаційний код юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність Місцезнахо-дження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність Частка в статутному капіталі пов'язаної особи, % Посада у пов'язаній особі

1	Лютий Ярослав Васильович	3016615515	20542223	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПРИКАРПАТСЬКА ІНВЕСТИЦІЙНА КОМПАНІЯ "ПРІНКОМ"	76019, м. Івано-Франківськ, вул. Василянок, 22 офіс 300 94,2778	Дирек-тор
2	Лютий Ярослав Васильович	3016615515	19389532	Товариство з обмеженою відповідальністю "РАНІ"	76019, Івано-Франківська обл., місто Івано-Франківськ, вул. Василянок, будинок 22	40,00 -
3	Люта Ірина Ярославівна - мати	2125703267	30107405	Товариство з обмеженою відповідальністю "Едельвейс-нов"	76019, м. Івано-Франківськ, вул. Целевича, 11/9	30,00 -

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

8.2. Відповідно до МСА 560 "Події після звітнього періоду" у процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності КОМПАНІЇ, нами не встановлено події після дати балансу, які не були відображені у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан.

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

- розмір власних коштів КОМПАНІЇ складає 7 001 520,93 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 73,5567, що відповідає нормативному значенню, яке має бути не менше 0,5;
- коефіцієнт покриття операційного ризику КОМПАНІЇ складає 108,5101, що відповідає нормативному значенню, яке має бути не менше 0,5;
- коефіцієнт фінансової стійкості КОМПАНІЇ складає 0,9861, що відповідає нормативному значенню, яке має бути не менше 0,5.

8.5. Відповідно до ст. 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 р. № 3480-IV під час проведення аудиту нами перевірено звіт про корпоративне управління КОМПАНІЇ у частині наявності: кодексу корпоративного управління КОМПАНІЇ; пояснень із сторони КОМПАНІЇ, від яких частин кодексу корпоративного управління КОМПАНІЯ відхиляється і причини таких відхилень; інформація про проведені загальні збори акціонерів КОМПАНІЇ та загальний опис прийнятих на зборах рішень; персональний склад наглядової ради КОМПАНІЇ, інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень. Результати виконання аудиторських процедур, з метою висловлення думки щодо інформації у звіті про корпоративне управління КОМПАНІЇ дають можливість сформулювати судження щодо відповідності вимогам ст. 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок": опису основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками КОМПАНІЇ; переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій КОМПАНІЇ; інформації про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах КОМПАНІЇ; порядку призначення та звільнення посадових осіб КОМПАНІЇ; повноваження посадових осіб КОМПАНІЇ.

8.6. 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), ризик контролю (середній рівень) та ризик невиявлення (середній рівень).

9. Основні відомості про аудиторську фірму

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

Код за ЄДРПОУ: 20833340.

Номер і дата видачі Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України (надалі - АПУ): № 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:

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

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

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

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

10. Основні відомості про умови договору на проведення аудиту
Аудиторська перевірка проведена Аудиторською фірмою "УкрЗахідАудит" згідно договору № 42 від 10 грудня 2020 р.
Аудит було розпочато 28 грудня 2020 р. та закінчено 08 січня 2021 р., про що складений акт приймання-здачі виконаних робіт.

Фінансові звіти наведені у додатках.

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

Аудитор (сертифікат серії А № 000847)

О І. Тивончук

Виконавчий директор,
Аудитор (сертифікат серії А № 003405)
М.П.

М. В. Корягін

Аудиторський висновок наданий 08 січня 2021 року

XVI. Твердження щодо річної інформації

Керівництво Товариства, що здійснює управлінські функції та підписує річну інформацію емітента, стверджує про те, що, наскільки це їм відомо, річна фінансова звітність, підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента і юридичних осіб, які перебувають під його контролем, у рамках консолідованої фінансової звітності, а також про те, що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента і юридичних осіб, які перебувають під його контролем, у рамках консолідованої звітності разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими вони стикаються у своїй господарській діяльності.

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Вид інформації
1	2	3
08.04.2020	09.04.2020	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів