

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ГАЛИЧИНА-АУДИТСЕРВІС»**  
46001, м. Тернопіль, вул. Замкова, 5/37. Код ЄДРПОУ – 22599983.  
Тел.: (097) 777-35-60. E-mail: markian@email.ua. Веб-сайт: <https://galician.com.ua/>  
п/р UA133052990000026002013309175  
в АТ КБ «Приватбанк», м. Київ

---

**АУДИТОРСЬКИЙ ЗВІТ  
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)  
щодо фінансової звітності  
АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
«ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ  
КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД  
«ВАЙТ ІНВЕСТМЕНТ»,  
активи якого перебувають в управлінні  
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПРИКАРПАТСЬКА  
ІНВЕСТИЦІЙНА КОМПАНІЯ «ПРІНКОМ» за 2022 р.**

*Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку.  
Управлінському персоналу ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
«ПРИКАРПАТСЬКА ІНВЕСТИЦІЙНА КОМПАНІЯ «ПРІНКОМ»*

**Розділ I «Звіт щодо аудиту фінансової звітності»**

**Думка**

Ми провели аудит фінансової звітності АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ВАЙТ ІНВЕСТМЕНТ» (надалі – ФОНД), активи якого перебувають в управлінні ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПРИКАРПАТСЬКА ІНВЕСТИЦІЙНА КОМПАНІЯ «ПРІНКОМ», що додається, яка складається з балансу (звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2022 року, звіту про фінансові результати (звіт про сукупний дохід), звіту про рух грошових коштів та звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, і приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик та іншу пояснювальну інформацію.

На нашу думку, фінансова звітність ФОНДУ, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ФОНДУ станом на 31 грудня 2022 року, та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі МСФЗ) та відповідає вимогам законодавства України, що регулює питання бухгалтерського обліку та фінансової звітності.

### **Основа для думки**

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (надалі – МСА), а також рішення НКЦПФР (надалі – НКЦПФР) «Про затвердження Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку» від 22.07.2021 р. № 555, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 07.09.2021 р. за № 1176/36798 (із змінами).

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до ФОНДУ згідно Міжнародного Кодексу етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (надалі Кодекс РМСЕБ) та етичних вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 р. № 2258-VIII, які стосуються нашого аудиту фінансової звітності в Україні.

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**

Ми звертаємо увагу на Примітку 2.4 до фінансової звітності, в якій описано, що ФОНД здійснює свою діяльність в Україні. 24 лютого росія розпочала широкомасштабне вторгнення на територію незалежної України, завдавши серію ракетних ударів та активізувавши наземний наступ як зі сторони спільного кордону, так і з території Білорусі й анексованого Криму.

Як зазначено у Примітці 2.4 до фінансової звітності керівництво ФОНДУ вживає усіх необхідних заходів для підтримання стабільної діяльності ФОНДУ в умовах, що склалися. Однак наразі невідомо, як буде у подальшому розвиватися ситуація у країні в цілому та, відповідно, неможливо визначити, як це може вплинути на результати діяльності та фінансовий стан ФОНДУ. Наша думка не є модифікованою щодо цього питання.

### **Ключові питання аудиту**

Ключові питання аудиту – це питання, які, на нашу професійну думку, мали найбільше значення для нашого аудиту окремої фінансової звітності за поточний період. Ці питання були розглянуті у контексті нашого аудиту окремої фінансової звітності в цілому та при формуванні нашої думки про цю звітність, і ми не висловлюємо окремої думки з цих питань. Крім питання, описаного у розділі «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності», ми визначили що немає ключових питань аудиту, про які слід повідомити у нашому звіті.

### **Інші питання**

Аудит фінансової звітності ФОНДУ за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, був проведений іншим аудитором, який випустив Звіт

незалежного аудитора, датований 14 січня 2022 року, з немодифікованою думкою.

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

Керівництво ФОНДУ несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV та за таку систему внутрішнього контролю, яку керівництво визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності ФОНДУ, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

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

### **Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності**

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність 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, якщо 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.

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 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, 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 та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність ФОНДУ продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму 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 ФОНД припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності 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, 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, 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.

## **Розділ II «Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів»**

### *1. Повне найменування (у розумінні Цивільного кодексу України) ФОНДУ.*

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ВАЙТ ІНВЕСТМЕНТ».

*2. Інформація щодо повного розкриття ФОНДОМ інформації про кінцевого бенефіціарного власника та структури власності станом на дату аудиту, відповідно до вимог, встановлених Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19.03.2021 р. № 163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08.06.2021 р. за № 768/3639.*

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

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

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

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

У ФОНДІ відсутні материнські/дочірні компанії.

*5. Інформація щодо правильності розрахунку пруденційних показників ФОНДУ, встановлених нормативно-правовим актом НКЦПФР для відповідного виду діяльності, за звітний період.*

ФОНД не здійснює розрахунок пруденційних показників.

*6. Повне найменування (у розумінні Цивільного кодексу України) та ідентифікаційний код юридичної особи компанії з управління активами, яка управляє ФОНДОМ на звітну дату.*

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ПРИКАРПАТСЬКА ІНВЕСТИЦІЙНА КОМПАНІЯ «ПРІНКОМ»»; 20542223.

*7. Повне найменування (у розумінні Цивільного кодексу України) ФОНДУ.*

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ВАЙТ ІНВЕСТМЕНТ».

*8. Тип, вид та клас ФОНДУ.*

Закритий тип, недиверсифікований вид.

*9. Дата та номер свідоцтва про внесення ФОНДУ до Єдиного державного реєстру інститутів спільного інвестування.*

13.08.2021 р., № 01244.

*10. Реєстраційний код за Єдиним державним реєстром інститутів спільного інвестування.*

13301244.

*11. Строк діяльності ФОНДУ.*

13 серпня 2021 р. – 13 серпня 2051 р.

*12. Інформація про відповідність розміру статутного капіталу установчим документам.*

Статутний капітал ФОНДУ на звітну дату складає 140 000 000,00 грн.

На нашу думку, розмір статутного капіталу, що відображений у фінансовій звітності ФОНДУ на дату балансу, відповідає розміру, що визначений новою редакцією статуту АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ВАЙТ ІНВЕСТМЕНТ», затвердженою Загальними зборами учасників АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ВАЙТ ІНВЕСТМЕНТ» (протокол № 2 від 16.09.2021 р.).

*13. Інформація про повноту формування та сплати статутного капіталу.*

Станом на 31.12.2022 р. статутний капітал ФОНДУ у розмірі 140 000 000 (сто сорок мільйонів) гривень 00 копійок був частково сплачений у сумі 7 500 000 (сім мільйонів п'ятсот тисяч) гривень 00 копійок.

Неоплачений капітал ФОНДУ становить 132 500 000 (сто тридцять два мільйони п'ятсот тисяч) гривень 00 копійок.

Розмір статутного капіталу ФОНДУ 7 500 000 (сім мільйонів п'ятсот тисяч) гривень 00 копійок відповідає вимогам пункту 1 статті 13 Розділу 2 «Корпоративний фонд» Закону України «Про інститути спільного інвестування» від 05.07.2012 р. № 5080-VI щодо мінімального розміру статутного капіталу корпоративного фонду (1250 мінімальних заробітних плат у місячному розмірі, встановленому законом на день реєстрації ФОНДУ як юридичної особи (08.07.2021 р. – 7 500 000 грн.)).

*14. Інформація про відповідність стану корпоративного управління частині 3 статті 127 Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки».*

Управління ФОНДОМ здійснюють такі її органи: загальні збори та наглядова рада. Активами Фонду управляє ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ПРИКАРПАТСЬКА ІНВЕСТИЦІЙНА КОМПАНІЯ «ПРІНКОМ» згідно Договору про управління активами корпоративного інвестиційного фонду № 1/2021-ВКІФ від 08.07.2021 р.

На нашу думку, корпоративне управління ФОНДУ відповідає чинному законодавству України, статуту та регламенту ФОНДУ.

*15. Інформація про дотримання вимог нормативно-правових актів НКЦПФР, що регулюють порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування (надалі ІСІ).*

Порядок визначення вартості чистих активів ФОНДУ відповідає вимогам статті 49 Закону України «Про інститути спільного інвестування» від 05.07.2012 р. № 5080-VI (із змінами), Положенню про порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування, затвердженого рішенням НКЦПФР від 30.07.2013 р. № 1336, зареєстрованого у Міністерстві юстиції України 21.08.2013 р. за № 1444/23976 (із змінами).

*16. Інформація про відповідність складу та структури активів, що перебувають у портфелі ФОНДУ, вимогам законодавства, що висуваються до окремих видів ІСІ.*

Склад та структура активів, що перебувають у портфелі ФОНДУ, складає 46 684 тис. грн., у тому числі:

- інвестиційна нерухомість – 35 682 тис. грн. (76,43 %);
- довгострокові фінансові інвестиції (інші фінансові інвестиції) – 7 948 тис. грн. (17,03 %);
- запаси (товари) – 307 тис. грн. (0,66 %);
- дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги – 729 тис. грн. (1,56 %);
- дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами – 27 тис. грн. (0,06 %);
- дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом – 10 тис. грн. (0,02 %);
- поточні фінансові інвестиції – 9 696 тис. грн. (3,74 %);
- гроші та їх еквіваленти – 233 тис. грн. (0,5 %).

Склад та структура активів, що перебувають у портфелі ФОНДУ, відповідає вимогам статті 48 Закону України «Про інститути спільного інвестування» від 05.07.2012 р. № 5080-VI (із змінами) та Положенню про склад та структуру активів інституту спільного інвестування, затвердженого рішенням НКЦПФР від 10.09.2013р. № 1753, зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 01.10.2013 р. за № 1689/24221 (із змінами).

*17. Інформація про дотримання вимог законодавства щодо суми витрат, які відшкодовуються за рахунок активів ІСІ.*

Сума витрат, які відшкодовуються за рахунок активів ФОНДУ дорівнює 323 089,2 грн., що не перевищує 5 % середньорічної вартості чистих активів ФОНДУ (910 959,78 грн.) протягом фінансового року та відповідає Положенню про склад та розмір витрат, що відшкодовуються за рахунок інститутів спільного інвестування, затвердженого рішенням НКЦПФР від 13.08.2013 р. № 1468, зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 03.09.2013 р. за № 1516/24048.

*18. Інформація про відповідність розміру активів ІСІ мінімальному обсягу активів, встановленому законодавством.*

Розмір активів ФОНДУ у сумі 46 684 020,09 грн. не перевищує мінімальний розмір статутного капіталу ФОНДУ – 1250 мінімальних заробітних плат у місячному розмірі, встановленому законом на день реєстрації ФОНДУ (08.07.2021 р. – 7 500 000 грн.) грн. як юридичної особи.

*19. Інформація про пов'язаних сторін ФОНДУ*

Інформація про учасників та голову наглядової ради ФОНДУ:

Група	№ з/п	Повне найменування юридичної особи – учасника чи прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи – учасника, голови наглядової ради ФОНДУ	Код за ЄДРПОУ юридичної особи – учасника або реєстраційний номер облікової картки платника податків фізичної особи – учасника, голови наглядової ради ФОНДУ	Місцезнаходження юридичної особи чи паспортні дані фізичної особи, щодо якої подається інформація	Частка в статутному капіталі ФОНДУ, %	Належність фізичної особи – учасника до суб'єктів, визначених статтею 3 Закону України «Про запобігання корупції», та/або частка державної чи комунальної власності у юридичній особі – учаснику
А		Учасники – фізичні особи				
	1				50,00 %	не належить
	2				50,00 %	не належить
Б		Учасники - юридичні особи				
В		Голова наглядової ради				
	1	ПОЛКАРЧИК ОЛЕНА ГРИГОРІВНА				не належить
		Усього:			100	

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

№ з/п	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи – учасника ФОНДУ, членів її сім'ї та інших пов'язаних осіб	Реєстраційний номер облікової картки платника податків фізичної особи – учасника ФОНДУ, членів її сім'ї та інших пов'язаних осіб	Код за ЄДРПОУ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі пов'язаної особи, %
1	2	3	4	5	6	7
1						50,00%



1	2	3	4	5	6	7
2	ШАРВЕТ СІДЕРІК КРІСТІАН	2701921230	44342270	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ВАЙТ ІНВЕСТМЕНТС»	79044, м. Львів, вул. Чупринки Т. генерала, буд. 67	50,00 %

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

№ з/п	Прізвище, ім'я, по батькові голови та членів наглядової ради ФОНДУ та членів його (їх) сім'ї	Реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія (за наявності) та номер паспорта фізичної особи	Код за ЄДРПОУ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі пов'язаної особи, %
1	2	3	4	5	6	7
1				АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ВАЙТ ІНВЕСТМЕНТС»	79044, м. Львів, вул. Чупринки Т. генерала, буд. 67	
2				АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ВАЙТ ІНВЕСТМЕНТС»	79044, м. Львів, вул. Чупринки Т. генерала, буд. 67	
3				ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВАЙТ ДЕНТАЛ ГРУП»	79008, м. Львів, площа Ринок, буд. 20, приміщ. 3	
4				ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВАЙТ ДЕВЕЛОПМЕНТ»	79044, м. Львів, вул. Чупринки Т. генерала, буд. 67	
5				ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГРЕЙТ ЕЛАЙНЕРС»	79010, м. Львів, вул. Пекарська, буд. 55	
6				ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОФІС СПЕЙС ГРУП»	79044, м. Львів, вул. Чупринки Т. генерала, буд. 67	

1	2	3	4	5	6	7
7				ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СТОМАТОЛОГІЧНА КЛІНІКА «ВІЛЛА ЛУЇЗА»	79018, м. Львів, вул. Братів Міхновських, буд. 42	
8				ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЮРИДИЧНА КОМПАНІЯ «МЕЙН БІЗНЕС ПАРТНЕР»	79008, м. Львів, площа Ринок, буд. 20, приміщ. 3	
9.				АДВОКАТСЬКЕ ОБ'ЄДНАННЯ «МЕЙН БІЗНЕС ПАРТНЕР»	79008, м. Львів, площа Ринок, буд. 20, приміщ. 3	
10.				АДВОКАТСЬКЕ ОБ'ЄДНАННЯ «ЗАХІДНЕ РЕГІОНАЛЬНЕ ОБ'ЄДНАННЯ АДВОКАТІВ»	79008, м. Львів, площа Ринок, буд. 20, приміщ. 3	
11.				ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГАЗГОЛЬДЕР ЛЬВІВ»	79019, м. Львів, вул. Газова, буд. 26	
12.				ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СТАРТУЮ»	79008, м. Львів, площа Ринок, буд. 20, приміщ. 3	
13.				ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЮРИДИЧНА КОМПАНІЯ «МБП ГРУП»	79008, м. Львів, площа Ринок, буд. 20, приміщ. 3	
14.				ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «САНО-ЦЕНТР»	79012, м. Львів, вул. Кастелівка, буд. 1, кв. 9	
15.				ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ЕФЕКТИВНА ВІДГОДІВЛЯ ТВАРИН»	79012, м. Львів, вул. Сахарова, буд. 42, кімн. 218	

Прямі родичі Голови та членів Наглядової ради ФОНДУ пов'язаності не мають.

Інформація про операції з пов'язаними сторонами ФОНДУ розкрита в Примітці 7.2 до фінансової звітності ФОНДУ. В процесі проведення аудиту операції з пов'язаними сторонами ФОНДУ, що виходять за межі нормальної діяльності, які управлінський персонал раніше не ідентифікував, або не розкривав аудитору, не встановлені.

### **Основні відомості про аудиторську фірму**

Аудит проведено Товариством з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма «ГАЛИЧИНА-АУДИТСЕРВІС» (код ЄДРПОУ 22599983), номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 0804.

Місцезнаходження Товариства з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма «ГАЛИЧИНА-АУДИТСЕРВІС»: 46001, м. Тернопіль, вул. Замкова, 5/37.

Веб-сторінка Товариства з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма «ГАЛИЧИНА-АУДИТСЕРВІС»: <https://galician.com.ua/>.

### ***Основні відомості про умови договору на проведення аудиту***

Аудит проведено згідно з договором № 4/2022-ВКІФ від 30 грудня 2022 р.

Виконання завдання з аудиту розпочато 27.05.2024 р. та завершено 10.06.2024 р., про що складений акт приймання-передачі результатів надання аудиторських послуг. Фінансові звіти наведені у додатках.

Ключовим партнером (Партнером завдання з аудиту), результатом якого є цей Звіт незалежного аудитора, є:

Чік Марія Юріївна \_\_\_\_\_

(номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, розділ «Аудитори» 100971, тел. (067) 263-05-64)

Від імені ТОВ Аудиторська фірма «ГАЛИЧИНА-АУДИТСЕРВІС»

директор Щирба Маркіян Теодорович \_\_\_\_\_

(номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, розділ «Аудитори» 100977)

46001, м. Тернопіль, вул. Замкова, 5/37

Телефон моб.: (097) 777-35-60

E-mail: markian@email.ua

10 червня 2024 року