

Аудиторська фірма УкрЗахідАудит

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

адреса: 79011, м. Львів, вул. І. Рутковича, 7, офіс 11а тел (+380 32) 225-68-70, тел / факс (+380 32) 225-68-80

e-mail: UkrZahidAudit@mail.lviv.ua; офіційний сайт: www.uza-audit.com.ua

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

ЄДРПОУ 20833340, КАТОТТГ UA46060250010259421, КОПФГ 240

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

щодо річної фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПОРТФЕЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ» станом на 31 грудня 2021 року

Керівництву ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
“КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ “ПОРТФЕЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ”;

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку.

I. Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПОРТФЕЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ» (надалі – КОМПАНІЯ), що складається зі звіту про фінансовий стан КОМПАНІЇ станом на 31 грудня 2021 р., і звіту про сукупний дохід за 2021 рік, звіту про зміни у власному капіталі за 2021 рік, звіту про рух грошових коштів за 2021 рік та приміток до фінансової 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 2021 р. та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам законодавства України, що регулює питання бухгалтерського обліку та фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, що прийняті в якості національних згідно з рішенням Аудиторської палати України від 08.06.2018 р. № 361, зокрема Міжнародних стандартів аудиту (МСА) 700 (переглянутий) “Формування думки та складання звіту щодо фінансової звітності”, 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 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 КОМПАНІЇ згідно з Міжнародного кодексу етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів («Кодекс РМСЕБ») та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов’язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Інша інформація

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

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 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 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 привернути увагу в нашому звіті

аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності КОМПАНІЇ 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 коли за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів

1. *Повне найменування (у розумінні Цивільного кодексу України) КОМПАНІЇ: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПОРТФЕЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ».*

2. *Інформація щодо повного розкриття КОМПАНІЄЮ 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, КОМПАНІЯ розкрила у повному обсязі інформацію про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності станом на 31.12.2021 р, 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 КОМПАНІЯ контролером / учасником небанківської групи; підприємством, що становить суспільний інтерес.

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

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

У КОМПАНІЇ відсутні материнські / дочірні компанії.

5. Інформація щодо правильності розрахунку пруденційних показників КОМПАНІЇ, встановлених нормативно-правовим актом НКЦПФР для відповідного виду діяльності, за звітний період (перший квартал, перше півріччя, дев'ять місяців та рік).

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:

Дата, станом на яку здійснено розрахунок пруденційних нормативів	I квартал 2021 р.	II квартал 2021 р.	III квартал 2021 р.	IV квартал 2021 р.
Розмір власних коштів, грн	12 941 193,14	12 941 193,14	12 941 193,14	12 941 193,14
Норматив достатності власних коштів	58,3923	58,3923	58,3923	58,3923
Коефіцієнт покриття операційного ризику	99,1318	99,1318	99,1318	99,1318
Коефіцієнт фінансової стійкості	0,9827	0,9847	0,9875	0,9883

Розмір власних коштів КОМПАНІЇ за звітний період (перший квартал, перше півріччя, дев'ять місяців та рік) 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 відповідає нормативному значенню, яке має бути не менше 0,5.

Коефіцієнт покриття операційного ризику КОМПАНІЇ за звітний період (перший квартал, перше півріччя, дев'ять місяців та рік) відповідає нормативному значенню, яке має бути не менше 0,5.

Коефіцієнт фінансової стійкості КОМПАНІЇ за звітний період (перший квартал, перше півріччя, дев'ять місяців та рік) відповідає нормативному значенню, яке має бути не менше 0,5.

На нашу думку, КОМПАНІЄЮ правильно здійснено розрахунок пруденційних показників 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

6. Перелік інститутів спільного інвестування (надалі – ІСІ), активи яких перебувають в управлінні КОМПАНІЇ на звітну дату

Повне найменування (у розумінні Цивільного кодексу України)	Реєстраційний код за Єдиним державним реєстром інститутів спільного інвестування
Закритий пайовий недиверсифікований венчурний інвестиційний фонд «Портфель фармацевтичний»	233712
Закритий пайовий недиверсифікований венчурний інвестиційний фонд «Портфель універсальний»	2331671
Закритий пайовий недиверсифікований венчурний інвестиційний фонд «Портфель оптимальний»	2331672
АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «АЙ ПІ ВЕНЧУР»	13300481
АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «БАЗИС ІНВЕСТ»	13300484
АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ОЛДЕРМЕН»	13300681

7. Інформація про відповідність розміру статутного та власного капіталу вимогам законодавства України.

Статутний капітал КОМПАНІЇ на дату її державної реєстрації (08.12.2003 р.) **складав 3 300 000,00 грн.** Статутний капітал був повністю сплачений грошовими коштами, а його розмір (3 300 000,00 грн.) перевищував суму, що еквівалентна 200 000,00 євро за офіційним обмінним курсом Національного банку України, що за формою сплати та розміром статутного капіталу КОМПАНІЇ відповідало вимогам підпункту 2.7.1.5 “Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на ринку цінних паперів”, затверджених наказом Державного комітету з питань регуляторної політики та підприємництва і рішенням ДКЦПФР від 14.03.2001 р. № 49/60, зареєстровано в Міністерстві юстиції України 06.04.2001 р. № 318/5509.

Власний капітал КОМПАНІЇ станом на 31.12.2021 р. складає **13 183 228,60 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, зареєстровано в Міністерстві юстиції України 12.09.2013 р. № 1576/24108.

8. Інформація про відповідність розміру резервного фонду та щорічних передбачених відрахувань до нього установчим документам.

Резервний капітал КОМПАНІЇ на дату Балансу становить 27 тис. грн. Порядок формування резервного капіталу відповідає вимогам статуту КОМПАНІЇ, що був затверджений в новій редакції загальними зборами учасників КОМПАНІЇ (протокол № 0411/02 від 04.11.2021 р.). У КОМПАНІЇ створюється резервний фонд у розмірі 25 % статутного капіталу. Розмір щорічних відрахувань до резервного фонду становить 5 % суми чистого прибутку КОМПАНІЇ.

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

Управління КОМПАНІЄЮ здійснюють такі її органи: Загальні збори

учасників КОМПАНІЇ та директор. Стан управління КОМПАНІЄЮ відповідає Главі IV "Управління товариством" Закону України "Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю" від 06.02.2018 р. № 2275-VIII.

10. Інформація про пов'язаних сторін КОМПАНІЇ та операції з ними, які не були розкриті

10.1. У процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності КОМПАНІЇ нами встановлені такі власники КОМПАНІЇ:

Група	№ з/п	Повне найменування юридичної особи – власника (акціонера, учасника) КОМПАНІЇ чи прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи – власника (акціонера, учасника) КОМПАНІЇ	Вид участі (одноосібно або спільно)	Ідентифікаційний код юридичної особи – власника КОМПАНІЇ або реєстраційний номер облікової картки платника податків (за наявності)	Місцезнаходження юридичної особи чи паспортні дані фізичної особи, про яку подається інформація (серія (за наявності) та номер паспорта, дата видачі та найменування органу, що його видав)	Частка в статутному капіталі КОМПАНІЇ, %	Загальний розмір впливу на КОМПАНІЇ
А		Власники – фізичні особи					
	1	Мельник Віктор Анатолійович	одноосібно	2643310136	Паспорт серія КА № 901322 виданий Франківським РВ ЛМУ УМВС України у Львівській області 28 серпня 1998р.	40,00	40,00
Б		Власники – юридичні особи					
	2	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СУЗІР'Я»	одноосібно	23279909	37500, Полтавська обл., м. Лубни вул. Монастирська, 59/1	12,00	12,00
	3	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «АКТИВ 2009»	одноосібно	36564052	02224 м. Київ, проспект Маяковського Володимира, буд.1-В прим.174	12,00	12,00
	4	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «АЯТО»	одноосібно	36564073	02224 м. Київ, проспект Маяковського Володимира, буд.1-В прим.173	12,00	12,00
	5	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «СЛОБОДКА»	одноосібно	43093486	022254 м. Київ, проспект Маяковського Володимира, буд.1-В прим.174	8,00	8,00
	6	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОС ФАРМ»	одноосібно	43080519	04201 м. Київ, вулиця Кульженків сім'ї, будинок 35	8,00	8,00
	7	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ТАГЕТЕС ІНВЕСТ»	одноосібно	43112791	02224 м. Київ, проспект Маяковського Володимира, буд.1-В прим.173	8,00	8,00
		Усього:				100	

10.2. У процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності КОМПАНІЇ нами встановлено пов'язаних осіб власників КОМПАНІЇ – фізичних осіб:

№ з/п	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи – власника КОМПАНІЇ та її прямих родичів, інших пов'язаних осіб (ступінь родинного зв'язку)	Реєстраційний номер облікової картки платника податків	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 у капіталі пов'язаної особи, %	Посада у пов'язаній особі
1.	Мельник Віктор Анатолійович	2643310136	32713118	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПОРТФЕЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ»	79037, м. Львів, вул. Б. Хмельницького, 6.212	40,00	директор

10.3. У процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності КОМПАНІЇ нами встановлені юридичні особи, в яких власники КОМПАНІЇ – юридичні особи беруть участь

N з/п	Ідентифікаційний код юридичної особи власників	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, %
1	36564073	32713118	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПОРТФЕЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ»	79037 м. Львів вул. Богдана Хмельницького, 212	12,00
2	36564052	32713118	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПОРТФЕЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ»	79037 м. Львів вул. Богдана Хмельницького, 212	12,00
3	23279909	32713118	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПОРТФЕЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ»	79037 м. Львів вул. Богдана Хмельницького, 212	12,00

10.4. У процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності КОМПАНІЇ нами встановлено осіб, які прямо володіють 10-ома та більше % статутного капіталу юридичних осіб – власників КОМПАНІЇ:

№ з/п	Ідентифікаційний код юридичної особи або реєстраційний номер облікової картки платника податків – фізичної особи – учасника 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 КОМПАНІЇ (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 КОМПАНІЇ, %
1	23279909	35872754	одноосібно	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ФАНТОМ-Ф»	02225, м. Київ, вул. Бальзака, 12	99,97	12
2	36564052	3084200863	одноосібно	Остренко Олена Олександрівна	Паспорт серія КМ 172908 вид. 08 вересня 2003 року Білгород-Дністровським МВ ГУМВС України в Одеській обл.	40	4,8
3	36564052	2444412979	одноосібно	Решетняк Валентин Віталійович	Паспорт серія КЕ 416819 вид. 18 вересня 1996 року Приморським РВ УМВС України в Одеській обл.	60	7,2
4	36564073	2873109045	одноосібно	Кощей Лариса Василівна	Паспорт серія МЕ №933501 виданий Дніпровським РУ ГУ МВС України в м. Києві 02.04.2009р.	75	9
5	36564073	2742911799	одноосібно	Зубков Дмитро Анатолійович	Паспорт серія СН №682328 виданий Харківським РУ ГУ МВС України в м. Києві 04.02.1998р.	25	3
6	43093486	2762907931	одноосібно	Варченко Андрій Віталійович	Паспорт серія СН № 836912 виданий Дніпровським РУ ГУ МВС України у м. Києві 11.06.1998р.	100	8
7	43112791	2990615665	одноосібно	Яцишин Роксолана Володимирівна	Паспорт серія Паспорт серія СМ №544238 виданий Залізничним Р ЛМУ УМВС України у Львівській обл. 08.07.2003р.	100	8
8	43080519	2948914742	одноосібно	Скачко Ольга Вікторівна	Паспорт серії МЕ №173572 виданий Деснянським РУ ГУ МВС України в місті Києві 05.09.2002р.	100	8

10.5. У процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності КОМПАНІЇ нами встановлені особи, які опосередковано володіють 10-ма та більше % статутного капіталу юридичних осіб – власників КОМПАНІЇ:

N з/п	Ідентифікаційний код юридичної особи власника	Ідентифікаційний код юридичної особи або реєстраційний номер облікової картки платника податків – фізичної особи, яка має опосередковану участь в юридичній особі – власнику КОМПАНІЇ	Вид участі (одноосібно або спільно)	Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи, яка має опосередковану участь в юридичній особі – власнику КОМПАНІЇ	Місцезнаходження юридичної особи або паспортні дані фізичної особи, яка має опосередковану участь в юридичній особі – власнику КОМПАНІЇ (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 заявника %
1	23279909	2948203648	одноосібно	Крахмальова Ганна Олександрівна	Паспорт серія ТТ №084187 виданий Оболонським РУ ГУ МВС України в м. Києві 09.12.2011р.	20	2,4
2	23279909	2751303576	одноосібно	Пустові Ігор Олександрович	Паспорт ID 000517981 вид. 05 травня 2017р. Орган що видав 8029	80	9,6

10.6. У процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності КОМПАНІЇ нами встановлені такі кінцеві бенефіціарні власники (контролери) КОМПАНІЇ:

№ з/п	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи – кінцевого бенефіціарного власника (контролера) КОМПАНІЇ	Реєстраційний номер облікової картки платника податків	Ідентифікаційний код юридичної особи, через яку існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, через яку існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, через яку існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі юридичної особи, через яку існує пов'язаність %	Спосіб здійснення вирішального впливу
1	Мельник Віктор Анатолійович	2643310136	32713118	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПОРТФЕЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ»	79037 м. Львів, вул. Б. Хмельницького 6.212	40,00	одноосібно

10.7. У процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності КОМПАНІЇ нами встановлено пов'язаних осіб керівника КОМПАНІЇ:

№ з/п	Прізвище, ім'я, по батькові керівника КОМПАНІЇ та його прямих родичів (ступінь родинного зв'язку)	Реєстраційний номер облікової картки платника податків	Ідентифікаційний код 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 капіталі пов'язаної особи, %	Посада у пов'язаній особі
1	Мельник Віктор Анатолійович	2643310136	32713118	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПОРТФЕЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ»	79037 м. Львів, вул. Б. Хмельницького 6.212	40,00	директор

Операції з пов’язаними сторонами КОМПАНІЇ, що виходять за межі нормальної діяльності, які управлінський персонал раніше не ідентифікував, або не розкривав аудитору, не встановлені.

Основні відомості про аудиторську фірму

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

Код за ЄДРПОУ: 20833340.

Вебсторінка Товариства з обмеженою відповідальністю, аудиторська фірма “УкрЗахідАудит”: www.uza-audyt.com.ua.

Відомості про Товариство з обмеженою відповідальністю, аудиторська фірма “УкрЗахідАудит” внесені до наступних розділів 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 і дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого АПУ: *Свідоцтво про внесення в Реєстр суб’єктів аудиторської діяльності № 0541 від 26.01.2001 р.*

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:

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

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

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

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Аудиторська перевірка проведена Товариством з обмеженою відповідальністю, аудиторська фірма “УкрЗахідАудит” згідно з договором № 45 від 16 грудня 2021 р.

Аудит було розпочато 21 грудня 2021 р. та закінчено 05 січня 2022 р., про що складений акт приймання-здачі виконаних робіт.

Фінансові звіти КОМПАНІЇ наведені у додатках.

Звіт незалежного аудитора віддруковано у трьох примірниках, з яких два передано КОМПАНІЇ, а третій залишається Аудиторській фірмі.

Аудитор (сертифікат серії А № 000847)

О. І. Тивончук

Виконавчий директор,

Аудитор (сертифікат серії А № 003405)

М. В. Корягін

М.П.

Аудиторський висновок наданий 05 січня 2022 року

