

# Аудиторська фірма УкрЗахідАудит

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

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

e-mail: [UkrZahidAudyт@mail.lviv.ua](mailto:UkrZahidAudyт@mail.lviv.ua); офіційний сайт: [www.uza-audyт.com.ua](http://www.uza-audyт.com.ua)

п / рахунок UA68 325365 00000 26007011071804 в ПАТ "КРЕДОБАНК"

ЄДРПОУ 20833340, КОАТУУ 4610136300, КОПФГ 240

## АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

щодо річної фінансової звітності ПАЙОВОГО ВЕНЧУРНОГО  
НЕДИВЕРСИФІКОВАНОГО ЗАКРИТОГО ІНВЕСТИЦІЙНОГО ФОНДУ  
"ГАЛИЦЬКИЙ" ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
"КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ЛЬВІВ КЕПІТАЛ"  
станом на 31 грудня 2019 року

### *Адресат аудиторського висновку:*

Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку,  
Управлінський персонал ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ЛЬВІВ  
КЕПІТАЛ".

### **Звіт з аудиту фінансової звітності**

#### *Думка з застереженням*

Ми провели аудит фінансової звітності ПАЙОВОГО ВЕНЧУРНОГО НЕДИВЕРСИФІКОВАНОГО ЗАКРИТОГО ІНВЕСТИЦІЙНОГО ФОНДУ "ГАЛИЦЬКИЙ" Товариства з обмеженою відповідальністю "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ЛЬВІВ КЕПІТАЛ" (надалі – ФОНД), що складається зі звіту про фінансовий стан ФОНДУ станом на 31 грудня 2019 року, звіту про сукупний дохід за 2019 рік, звіту про зміни у власному капіталі за 2019 рік, звіту про рух грошових коштів за 2019 рік та приміток до фінансової звітності ФОНДУ, включаючи стислий виклад значущих облікових політик ФОНДУ.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ФОНДУ станом на 31 грудня 2019 р., його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 р. № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

---

---

### ***Основа для висловлення думки із застереженням***

До складу довгострокових фінансових інвестицій включено частки українських емітентів, які згідно з МСФЗ 9 “Фінансові інструменти” обліковуються за справедливою вартістю в сумі 46 269 тис. грн., а саме: ПП “ВЕНТУС”, ПП “ЛЕВ МІСТА 2012”, ПП “МІСТО ЛЕВ”, ТОВ “ЛЕВТОРГ”, ТОВ ЛЕО “ЛЕРКІНГ”. Ми не мали змоги отримати достатні і належні аудиторські докази щодо справедливої вартості фінансових інвестицій станом на 31.12.2019 р., що обліковуються в активах ФОНДУ, оскільки нам не був наданий доступ до фінансової інформації цього підприємства, проте ми виконали альтернативні процедури для отримання достатніх та відповідних аудиторських доказів щодо підтвердження обґрунтування їх вартості. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, що прийняті в якості національних згідно з рішенням Аудиторської палати України від 08.06.2018 р. № 361, зокрема Міжнародних стандартів аудиту (МСА) 700 (переглянутий) “Формування думки та складання звіту щодо фінансової звітності”, 705 (переглянутий) “Модифікації думки у звіті незалежного аудитора”, 706 (переглянутий) “Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора”, а також Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (НКЦПФР) “Про затвердження Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами” від 11.06.2013 р. № 991. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі “Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності” нашого звіту.

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

---

---

### ***Інша інформація***

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

### ***Ключові питання аудиту***

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

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

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

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

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

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

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність ФОНДУ у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли

воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності ФОНДУ.

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

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

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

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

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

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

достовірного подання.

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

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

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями у ФОНДІ, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

## **II. Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів**

### ***Основні відомості про інвестиційний фонд:***

*Повне найменування:* ПАЙОВИЙ ВЕНЧУРНИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ЗАКРИТИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД “ГАЛИЦЬКИЙ” ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ “КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ “ЛЬВІВ КЕПІТАЛ”

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

*Належність:* венчурний.

*Дата та номер свідоцтва про внесення ФОНДУ до ЄДРІСІ:* 27.10.2017 року, № 00556.

*Реєстраційний код ФОНДУ за ЄДРІСІ:* 23300556.

*Строк діяльності ФОНДУ:* 20 років.

*Види діяльності за КВЕД:* трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти (КВЕД – 64.30).

*Місцезнаходження ФОНДУ:* 79017, Україна, Львівська область, місто Львів, вулиця Водогінна, будинок 2, офіс 8-М.

**Основні відомості про компанію з управління активами:**

*Повне найменування:* ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ “КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ “ЛЬВІВ КЕПІТАЛ” (надалі КОМПАНІЯ).

*Код за ЄДРПОУ:* 41311021;

*Вид діяльності за КВЕД:* управління фондами (КВЕД – 66.30).

*Місцезнаходження КОМПАНІЇ:* 79017, Україна, Львівська область, місто Львів, вулиця Водогінна, будинок 2, офіс 8-М.

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

1.1. Оцінка та визнання фінансових інвестицій на дату Балансу здійснені ФОНДОМ відповідно до вимог МСФЗ 9 “Фінансові інструменти”.

На дату Балансу у складі довгострокових фінансових інвестицій обліковуються інвестиції на загальну суму 46 270 тис. грн. за субрахунком 141 “Інвестиції пов’язаним сторонам, за методом участі в капіталі”, що на 404 тис. грн. більше, ніж у 2018 році. Протягом звітного періоду ФОНДОМ здійснено переоцінку фінансових інвестицій, що відображено у звіті про фінансові результати (звіті про сукупний дохід) (розділ II «Сукупний дохід») за 2019 р. у сумі (-366 тис. грн.).

На дату Балансу у складі поточних фінансових інвестицій обліковуються інвестиції на загальну суму 13 068 тис. грн. (субрахунок 3521 “Інші поточні фінансові інвестиції (ОВДП)”, що на 6 425 тис. грн. менше, ніж у 2018 році.

1.2. Оцінка та визнання запасів (товарів) на дату Балансу здійснені Фондом у відповідності з вимогами МСБО 2 “Запаси”. На дату Балансу у складі запасів обліковуються квартири на загальну суму 11 236 тис. грн., у 2018 році такі запаси відсутні.

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

Станом на 31.12.2019 р. у складі довгострокової дебіторської заборгованості обліковується заборгованість за наданими позиками в сумі 278 605 тис. грн., у 2018 р. довгострокова дебіторська заборгованість у ФОНДІ була відсутня.

Станом на 31.12.2019 р. у складі поточної дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги обліковується заборгованість у сумі 18 180 тис. грн. у 2018 р. довгострокова дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги у

ФОНДІ була відсутня.

Станом на 31.12.2019 р. у складі поточної дебіторської заборгованості за виданими авансами обліковується заборгованість у сумі 1 286 тис. грн. у 2018 р. довгострокова дебіторська заборгованість за виданими авансами у ФОНДІ була відсутня.

1.4. Інші оборотні активи станом на 31.12.2019 року склали 3 тис. грн., що більше на 1 тис.грн. ніж у 2018 році.

1.5. Гроші та їх еквіваленти, відображені у складі оборотних активів ФОНДУ, відповідають даним бухгалтерського обліку за поточними рахунками ФОНДУ, на звітну дату склали 24 061тис.грн., що на 19 521 тис. грн. більше, ніж у 2018 році.

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

ФОНД на дату Балансу має зареєстрований капітал на суму 120 000 тис. грн. Випуск іменних інвестиційних сертифікатів здійснено в кількості 120 тис. штук, номінальною вартістю 1 000 грн. на загальну суму 120 000 тис. грн. (свідоцтво № 001432 від 09.02.2018 р.).

Неоплачений капітал ФОНДУ на звітну дату склав 100 000 тис. грн.

1.7. Нерозподілений прибуток ФОНДУ станом на 31.12.2019 року становить 134 022 тис. грн., що узгоджується із залишками нерозподіленого прибутку на початок звітного року в сумі 13 523 тис.грн., сумою чистого прибутку відображеного у звіті про фінансові результати (звіті про сукупний дохід) за 2019 р. в сумі 120 865 тис. грн., який визначений згідно з вимогами МСБО 1 “Подання фінансової звітності”, іншими змінами в капіталі відображеними у звіті про власний капітал за 2019 р. в сумі (-366 тис. грн.)

1.8. Визнання, облік та оцінка зобов’язань протягом 2019 р. та на дату Балансу в загальному здійснювалась в ФОНДІ відповідно до вимог МСФЗ 9 “Фінансові інструменти”.

1.9. Поточні зобов’язання (розділ III пасиву балансу) ФОНДУ складають 238 687 тис. грн., що становить 60,80 % від загальної суми пасивів, в т. ч.

- поточні зобов’язання за товари, роботи, послуги склали 18 278 тис. грн., що менше на суму 10 599 тис. грн. ніж у 2018 році;

- поточні зобов’язання за одержаними авансами склали 220 409 тис. грн.,

що більше, ніж у 2018 році на суму 163 411 тис. грн.

1.10. Оцінка та критерії визнання доходів ФОНДУ протягом 2019 р. відповідають вимогам МСФЗ (МСБО).

За звітний період:

- чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) склав 46 827 тис. грн., що більше на суму 45 456 тис. грн., ніж у 2018 році.;

- інші операційні доходи за 2019 рік склали 1 910 тис. грн., що більше на суму 434 тис. грн., ніж у 2018 році.;

- інші фінансові доходи склали 46 175 тис. грн., що на 44 760 тис. грн. більше, ніж у 2018 р.;

- інші доходи склали 110 840 тис. грн., що на 99 889 тис. грн. більше, ніж у 2018 р.

1.11. Оцінка та критерії визнання витрат ФОНДУ протягом 2019 р. відповідають вимогам МСФЗ (МСБО).

Склад та розподіл витрат здійснюється відповідно до вимог облікової політики:

- собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) склала 32 519 тис. грн., що на 31 529 тис. грн. більше, ніж у 2018 році;

- адміністративні витрати за звітний період склали 778 тис. грн., що на 359 тис. грн. більше, ніж у 2018 році;

- інші операційні витрати звітного періоду склали 6 517 тис. грн., що на 6 178 тис. грн. більше, ніж у 2018 році;

- фінансові витрати у звітному періоді склали 45 059 тис. грн., що на 44 629 тис. грн. більше, ніж у 2018 році;

- інші витрати у звітному періоді склали 14 тис. грн., що на 129 тис. грн. менше, ніж у 2018 році;

З урахуванням отриманих доходів та витрат, понесених ФОНДОМ за 2019 рік, фінансовим результатом діяльності ФОНДУ став прибуток у розмірі 120 865 тис. грн.

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

1.12. Порядок визначення вартості чистих активів ФОНДУ відповідає вимогам ст. 49 Закону України “Про інститути спільного інвестування” від 05.07.2012 р. № 5080-VI, Положенню про порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування, затвердженого рішенням НКЦПФР від 30.07.2013 р. № 1336, зареєстровано в Міністерстві юстиції України 21.08.2013 р. за № 1444/23976.



1.13. Склад та структура активів, що перебувають у портфелі ФОНДУ складає 392 709 тис. грн., у тому числі:

- довгострокові фінансові інвестиції – 46 270 тис. грн. (11,79%);
- поточні фінансові інвестиції – 13 068 тис. грн. (3,30 %);
- довгострокова дебіторська заборгованість – 278 605 тис. грн. (70,95 %);
- дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги – 18 180 тис. грн. (4,63 %);
- дебіторська заборгованість за виданими авансами – 1 286 тис. грн. (0,33 %);
- запаси (товари) – 11 236 тис. грн. (2,87 %);
- гроші та їх еквіваленти – 24 061 тис. грн. (6,12 %);
- інші оборотні активи – 3 тис. грн. (0,01 %);

Склад та структура активів, що перебувають у портфелі ФОНДУ відповідає вимогам ст. 48 Розділу IV “Активи інституту спільного інвестування” Закону України “Про інститути спільного інвестування” від 05.07.2012 р. № 5080-VI та Положенню про склад та структуру активів інституту спільного інвестування, затвердженого рішенням НКЦПФР від 10.09.2013 р. № 1753, зареєстровано в Міністерстві юстиції України 01.10.2013 р. за № 1689/24221.

1.14. Сума витрат – 161 547,71 грн., які відшкодовуються за рахунок активів ФОНДУ, не перевищує 5 % середньорічної вартості чистих активів ФОНДУ у сумі 154 022 тис. 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, зареєстровано в Міністерстві юстиції України 03.09.2013 р. за № 1516/24048.

1.15. Обсяг і розмір активів ФОНДУ у сумі 392 709 тис. грн. перевищує мінімальний обсяг активів ФОНДУ – 1250 мінімальних заробітних плат у місячному розмірі, встановленому законом на день реєстрації ФОНДУ (27.10.2017 р. – 4 000 тис. грн.) як інституту спільного інвестування, тому відсутні підстави для ліквідації ФОНДУ відповідно до ст. 41.2 Закону України “Про інститути спільного інвестування” від 05.07.2012 р. № 5080-VI.

1.16. У ФОНДІ здійснюється внутрішній аудит. Для проведення внутрішнього аудиту (контролю) ФОНДУ у ТзОВ “КУА “ЛЬВІВ КЕПІТАЛ” запроваджена посада внутрішнього аудитора, який призначається вищим органом управління – загальними зборами учасників ТзОВ “КУА “ЛЬВІВ КЕПІТАЛ”. Основні завдання, функції, порядок організації та проведення робіт службою внутрішнього аудиту регулюється Положенням про службу внутрішнього аудиту

ТЗОВ “КУА “ЛЬВІВ КЕПІТАЛ”, що затверджено рішенням загальних зборів учасників ТЗОВ “КУА “ЛЬВІВ КЕПІТАЛ” (протокол № 20-08-18 від 20.08.2018 р.).

## 2. Допоміжна інформація

2.1. У процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності ФОНДУ, нами встановлено:

### Інформацію про власників ФОНДУ:

Група	№ з/п	Повне найменування юридичної особи – власника (акціонера, учасника) ФОНДУ чи прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи – власника (акціонера, учасника) ФОНДУ	Вид участі (одноосібно або спільно)	Ідентифікаційний код юридичної особи – власника ФОНДУ 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 Фонду %	Загальний розмір впливу на ФОНД
А		<b>Власники – фізичні особи</b>					
	1	Михайлів Роман Євгенович	одноосібно	2780112775	Серія КС № 922920, 31.10.2012 р., Сихівським РВ у м. Львові ГУ ДМС України у Львівській області	35	100
Б		<b>Власники – юридичні особи</b>					
	1	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЛЕВ МІСТА 2012"	одноосібно	38243971	79031, Львівська обл., місто Львів, вул. Стрийська, будинок 61, квартира 49	65	-
		Усього:				100	100

### Інформація про пов'язаних осіб власників ФОНДУ – фізичних осіб:

№ з/п	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи – власника ФОНДУ 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 капіталі пов'язаної особи, %	Посада у пов'язаній особі
1	Михайлів Роман Євгенович	2780112775	41311021	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ЛЬВІВ КЕПІТАЛ»	79017, Львівська обл., місто Львів, вул. Водогінна, буд. 2, офіс 8-М	35	-

№ з/п	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи – власника ФОНДУ 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 капіталі пов'язаної особи, %	Посада у пов'язаній особі
2	Михайлів Роман Євгенович	2780112775	31896750	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ВЕНТУС»	79031, м. Львів, вул. Стрийська, 195	100	-
3	Михайлів Роман Євгенович	2780112775	31657917	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «АНДОРА»	79031, м. Львів, вул. Стрийська, 195	100	Директор
4	Михайлів Роман Євгенович	2780112775	39848479	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ЗАХІД КЛАС ПЛЮС»	79031, м. Львів, вул. Стрийська, 103а	100	-
5	Михайлів Роман Євгенович	2780112775	39850891	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «РОМЕО ПЛЮС»	79031, м. Львів, вул. Стрийська, 47	100	-
6	Михайлів Роман Євгенович	2780112775	39848491	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «РОМАН ПЛЮС»	79031, м. Львів, вул. Стрийська, 71-А/86	100	-
7	Михайлів Роман Євгенович	2780112775	30162974	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ЗАХІД-КЛАС»	79031, м. Львів, вул. Стрийська, 71-А/86	100	Директор
8	Михайлів Роман Євгенович	2780112775	38243971	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ЛЕВ МІСТА 2012»	79031, м. Львів, вул. Стрийська, буд. 61, квартира 49	100	-
9	Михайлів Євгеній Євгенійович (Брат)	2712420331	35501709	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «КАЗКА 74»	79031, місто Львів, вул. Стрийська, буд. 61, кв. 49	100	Директор
10	Михайлів Євгеній Євгенійович (Брат)	2712420331	39848547	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ЖЕКА»	79031, м. Львів, вул. Стрийська, 71б	100	Директор
11	Михайлів Євгеній Євгенійович (Брат)	2712420331	39848531	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «КАЛІПСО ПЛЮС»	79031, м. Львів, вул. Гашека, 17	100	-

Інформація про юридичних осіб, в яких власники ФОНДУ – юридичні особи беруть участь:

№ 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	38243971	41311021	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ЛЬВІВ КЕПІТАЛ»	79017, Львівська обл., місто Львів, вул. Водогінна, буд. 2, офіс 8-М	65

## Інформація про керівника ФОНДУ та його пов'язаних осіб:

№ з/п	Прізвище, ім'я, по батькові керівника ФОНДУ 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	Захаров Тарас Євгенійович	2972910599	41311021	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ЛЬВІВ КЕПІТАЛ»	79017, Львівська обл., місто Львів, вул. Водогін-на, буд. 2, офіс 8-М	-	Директор

2.2. У процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності ФОНДУ нами не встановлено події після дати балансу, які не були відображені у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан ФОНДУ.

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

### 3. Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування: *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.*

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

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

*Озеран Володимир Олександрович, сертифікат серії А № 003519 виданий 25.06.1998 р.*

*Тивончук Олексій Іванович, сертифікат серії А № 000847, виданий 29.02.1996 р.*

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

Фактичне місцезнаходження: 79011, м. Львів, вул. Рутковича, 7, офіс 11а.

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

Аудиторська перевірка проведена Аудиторською фірмою “УкрЗахідАудит” згідно з договором № 60 від 04 грудня 2017 р.

Аудит було розпочато 17 січня 2020 р. та закінчено 02 лютого 2020 р., про що складений акт приймання-здачі виконаних робіт.

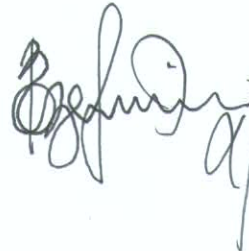
Фінансові звіти ФОНДУ наведені у додатках.

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

Аудитор (сертифікат серії А № 000847)

 О. І. Тивончук

Генеральний директор,  
аудитор (сертифікат серії А № 003519)

 В. О. Озеран

М.П.



Аудиторський висновок наданий 02 лютого 2020 року  
Вих. № 27.