

ХАРКІВ УКРАЇНА

---

**Аудиторська фірма "Стройаудит"  
Товариство з обмеженою  
відповідальністю**

---

KHARKIV UKRAINE

Адреса: 61052, м. Харків, вул. Ярославська, буд.5, оф.2.6  
електронна адреса: [stroyaudit@ukt.net](mailto:stroyaudit@ukt.net), [stroyaudit@gmail.com](mailto:stroyaudit@gmail.com);  
сайт: [stroyaudit.com](http://stroyaudit.com); телефон +380503028090

---

Свідоцтво про внесення АФ «СТРОЙАУДИТ» ТОВ  
до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 1361.  
Видано Аудиторською Палатою України 26.01.2001р.  
Протокол № 98

**Звіт незалежного аудитора  
ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ДІКВ-Л»  
станом на 31.12.2020 р.**

**Адресат:**

- Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку,
- Управлінський персонал Товариства з обмеженою відповідальністю  
"Компанія з управління активами «ДІКВ-Л»,
- інші користувачі фінансової звітності.

м. Харків

23 лютого 2021 року

**Звіт щодо аудиту фінансової звітності**

**Думка**

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ДІКВ-Л» (ТОВ "КУА «ДІКВ-Л»), яка складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2020

р., Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2020 р., Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2020 р., та Звіту про власний капітал за рік, що закінчився на зазначену дату, стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки.

На нашу думку, *фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю “Компанія з управління активами «ДІКВ-Л» на 31.12.2020 р., та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився на зазначену дату, 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***

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ДІКВ-Л», згідно з Кодексом 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.

### ***Пояснювальний параграф***

Не змінюючи нашу думку щодо фінансової звітності, звертаємо Вашу увагу на те, що ТОВ “КУА «ДІКВ-Л” здійснює свою діяльність в умовах оголошеного в Україні карантину в зв'язку з пандемією коронавірусу. Указом Президента України №87/2020 від 13.03.2020 р. введено в дію Рішення Ради національної безпеки і оборони України від 13 березня 2020 року "Про невідкладні заходи щодо забезпечення національної безпеки в умовах спалаху гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2". З метою запобігання негативному розвитку епідемічної ситуації та забезпечення додержання статті 49 Конституції України, Рада національної безпеки і оборони України оголосила надзвичайну ситуацію та ввела низку обмежень строком до 24.04.2020 р., цей термін потім неодноразово було подовжено, в тому числі і термін дії карантину (на сьогоднішній час Постановою Кабінету Міністрів від 17 лютого 2021 р. № 104 «Про внесення змін до деяких актів Кабінету Міністрів

України» внесено зміни до постанови Кабінету Міністрів України від 9 грудня 2020 року № 1236 «Про встановлення карантину та запровадження обмежувальних протиепідемічних заходів з метою запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2» продовживши дію карантину до 30 квітня 2021 року.). Карантин передбачає ряд обмежувальних заходів, які можуть вплинути на ситуацію в економіці України в цілому і на діяльність ТОВ «КУА «ДІКВ-Л» зокрема. В результаті обмежувальних заходів та нестабільної ситуації в Україні, діяльність ТОВ «КУА «ДІКВ-Л» супроводжується певними ризиками, вплив яких на майбутню діяльність не може бути визначений на даний момент. Тому фінансова звітність не містить коригувань, які могли бути результатом таким ризиків. Вони будуть відображені у фінансовій звітності щойно будуть ідентифіковані та зможуть бути оцінені. Нашу думку не було модифіковано з цього питання.

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

Управлінський персонал (керівництво) Товариства несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до застосованої концептуальної основи фінансового звітування та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначить потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал Товариства несе відповідальність за оцінку здатності Товариства 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. Управлінський персонал не планує ліквідувати Товариство чи припинити його діяльність, а також не знаходиться в ситуації, коли він не має інших реальних альтернатив цьому.

Відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства несуть ті, кого наділено найвищими повноваженнями.

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

Цілями нашого аудиту 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 та 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, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. 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 Товариство 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 відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, 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 та інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму Звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо 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 і нормативних актів*

#### **• ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО КУА.**

<b>Повна назва</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю “Компанія з управління активами «ДІКВ-Л”
<b>Скорочена назва</b>	ТОВ “КУА «ДІКВ-Л”
<b>Код ЄДРПОУ</b>	36024529
<b>Ліцензія на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів</b>	Ліцензія серія АЕ № 286973, дата видачі 28.08.2014р., термін чинності необмежений, професійна діяльність на фондовому ринку - діяльності з управління активами інвестиційних інвесторів (діяльність з управління активами)
<b>Місцезнаходження товариства</b>	61002, м. Харків, вул. Чернишевська, буд.66
<b>Організаційно-правова форма господарювання</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Керівник</b>	Євтушенко І.С.
<b>Основні види діяльності</b>	66.30 Управління фондами

#### ***Перелік інституційних інвесторів, активи яких перебувають в управлінні КУА:***

- Пайовий закритий недиверсифікований венчурний інвестиційний фонд «БІЗНЕС РЕСУРС – 1» (реєстраційний код за ЄДРІСІ – 2331534),
- Пайовий закритий недиверсифікований венчурний інвестиційний фонд «БІЗНЕС РЕСУРС – 2» (реєстраційний код за ЄДРІСІ – 2331533),
- Пайовий закритий недиверсифікований венчурний інвестиційний фонд «БІЗНЕС РЕСУРС – 3» (реєстраційний код за ЄДРІСІ – 2331630),
- Пайовий закритий недиверсифікований венчурний інвестиційний фонд «БІЗНЕС РЕСУРС – 4» (реєстраційний код за ЄДРІСІ – 2331631),
- Пайовий закритий недиверсифікований венчурний інвестиційний фонд «БІЗНЕС РЕСУРС – 5» (реєстраційний код за ЄДРІСІ – 2331629),
- Пайовий закритий недиверсифікований венчурний інвестиційний фонд «БІЗНЕС РЕСУРС – 6» (реєстраційний код за ЄДРІСІ – 23300692).

Концептуальна основа фінансової звітності, прийнята управлінським персоналом при складанні фінансової звітності, а саме — Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ та МСБО), є концептуальною основою загального призначення.

## **Опис питань і висновки щодо:**

### ***Відповідності розміру статутного та власного капіталу вимогам законодавства:***

Власний капітал Товариства станом на 31.12.2020 року становить 12 516 тис. грн. та має таку структуру:

- статутний капітал – 10 000 тис. грн.,
- резервний капітал – 48 тис. грн.,
- нерозподілений прибуток – 2 468 тис. грн.

За станом на 31.12.2020 р. Статутний капітал ТОВ «КУА «ДІКВ-Л» складає 10000 тис. грн., що відповідає статутним документам та даним фінансової звітності.

Згідно вимог п.12 Розділу 3 Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами) затверджених Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 23.07.2013 р. № 1281, Компанія з управління активами, яка отримала ліцензію на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів та не управляє активами недержавних пенсійних фондів, зобов'язана підтримувати розмір власного капіталу на рівні не меншому ніж 7000000 гривень. На думку аудиторів, формування та сплата статутного капіталу Товариства відповідає вимогам чинного законодавства, вклади у статутний капітал та порядок їх оцінки відповідають засновницьким документам.

Розрахункова вартість чистих активів збільшилась на 19 тис. грн. у порівнянні з цим показником у попередньому звітному році (12497 тис. грн.), що свідчить про покращення фінансового стану Товариства.

На нашу думку, Товариство достовірно та повно розкриває інформацію про власний капітал у фінансовій звітності відповідно до чинного законодавства.

### ***Інформація про активи.***

Інформація, розкрита Компанією щодо активів, відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та встановленим нормативам, зокрема МСБО та МСФЗ.

Сума необоротних активів становить як на початок, так і на кінець звітного періоду 3600 тис. грн.;

сума оборотних активів становить: на початок звітного періоду – 8972 тис. грн.; на кінець звітного періоду – 8988 тис. грн.

***Основних засобів та нематеріальних активів*** на балансі Товариства не має. Товариство використовує у своїй діяльності основні засоби, отримані в операційну оренду.

Оцінка та визнання реальності ***дебіторської заборгованості*** Товариства відповідає вимогам МСБО № 1 «Подання фінансової звітності». В балансі поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги, визнається за чистою реалізаційною вартістю, що дорівнює сумі дебіторської заборгованості за вирахуванням резерву сумнівних боргів. Згідно облікової політики Товариства, створення резерву сумнівних боргів здійснюється

на основі аналізу платоспроможності окремих (конкретних) дебіторів. Протягом 2020 року такий резерв не створювався.

Порядок визнання, бухгалтерського обліку та оцінки *поточних фінансових інвестицій* на дату балансу відповідає вимогам МСБО № 32 «Фінансові інструменти, подання» та МСБО № 39 «Фінансові інструменти, визнання та оцінка». Станом на 31 грудня 2020 року Товариство має на балансі поточні фінансові інвестиції доступні для продажу у вигляді іменних інвестиційних сертифікатів, які на дату балансу відображаються за справедливою вартістю на суму 6763 тис. грн.

#### ***Інформація про зобов'язання***

Розкриття інформації у фінансовій звітності Товариства за 2020 рік про *зобов'язання* відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та встановленим нормативам, зокрема МСФЗ. Довгострокові зобов'язання на Балансі Товариства станом на 31 грудня 2020 року відсутні.

Станом на 31.12.2020 р. сума поточних зобов'язань становить: на початок звітного періоду – 75 тис. грн.; на кінець звітного періоду – 72 тис. грн.

#### ***Інформація про чистий прибуток (збиток):***

Розкриття інформації у фінансовій звітності результатів діяльності Товариства за 2020 рік відповідає встановленим нормативам, зокрема МСФЗ. За результатами фінансової діяльності за 2020 рік Товариство отримало прибуток у сумі 19 тис. грн. Станом на 01.01.2020 року розмір нерозподіленого прибутку складає 2449 тис. грн., станом на 31.12.2020 року — 2468 тис. грн.

Аудитори підтверджують достовірність, повноту та відповідність законодавству даних щодо визнання, класифікації та оцінки активів та зобов'язань Товариства.

#### ***Формування та сплата статутного капіталу.***

Станом на 31 грудня 2020 р. Статутний капітал Товариства складає 10 000 000 (десять мільйонів) грн. 00 коп. Протягом звітного періоду сума статутного капіталу не змінювалась. Внески акціонерів до Статутного капіталу сплачено в повному обсязі грошовими коштами. Висновок про сплату Статутного капіталу Товариства зроблено на підставі перевірки первинної бухгалтерської документації.

Загальний розмір Статутного капіталу ТОВ «КУА «ДІКВ-Л» та його розподіл між учасниками відповідає даним синтетичного обліку та фінансової звітності Товариства.

Таким чином, за станом на 31.12.2020 р. Статутний капітал ТОВ «КУА «ДІКВ-Л» сформовано повністю, у відповідності до статутних документів Товариства та вимог чинного законодавства.

#### ***Відповідність резервного фонду установчим документам***

Згідно статуту Товариства резервний фонд створюється у розмірі 25% статутного капіталу Товариства, а розмір щорічних відрахувань до резервного фонду становить 5% від суми чистого прибутку Товариства.

Розмір резервного фонду як на початок, так і на кінець звітного року становить 48 тис. грн. Протягом звітного року спрямовано до резервного фонду частку балансового прибутку, отриманого за результатами діяльності у 2019 році, у розмірі 0,4 тис. грн., але внаслідок округлень даних балансу до 1 тисячі гривень, ця сума не відображається в фінансовій звітності. Іншого розподілу прибутку Товариством не проводилось.

Розмір та порядок формування резервного фонду Товариства відповідають вимогам Статуту Товариства.

– **Інформація про дотримання вимог нормативно-правових актів Комісії, що регулюють порядок складання та розкриття інформації КУА, які здійснюють управління активами інституційних інвесторів:** Товариством з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ДПКВ-Л» дотримуються вимог 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 Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 02.10.2012 року № 1343.

– **Інформація про наявність та відповідність системи внутрішнього аудиту, необхідної для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки:** на виконання вимог 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», Положення про особливості організації та проведення внутрішнього аудиту (контролю) в професійних учасниках фондового ринку, затвердженого рішенням НКЦПФР № 996 від 19.07.2012 року (із змінами), ТОВ «КУА «ДПКВ-Л» розроблено та впроваджено в дію Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю), яке затверджене Протоколом Загальних зборів учасників Товариства № 18 від 08.01.2013 р. Наказом № 3 від 11.01.2013 р. було призначено внутрішнього аудитора. На нашу думку, запроваджена Товариством система внутрішнього аудиту відповідає такій системі внутрішнього аудиту, що є необхідною для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень та помилок.

#### **Інформація про стан корпоративного управління:**

▲ Метою виконання процедур щодо стану корпоративного управління було отримання доказів, які дозволяють сформулювати висновок щодо відповідності системи корпоративного управління у Товаристві вимогам законодавства України та вимогам Статуту.

За результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління можливо зробити висновок, що прийнята та функціонуюча система корпоративного управління Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ДПКВ-Л» відповідає вимогам Господарського кодексу України, Закону України «Про господарські товариства», Закону України «Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю» та вимогам Статуту.



## ***Допоміжна інформація, яка розкривається в аудиторському висновку***

- ***Інформація про перелік пов'язаних осіб:*** в процесі аудиторської перевірки було встановлено наступний перелік пов'язаних осіб станом на 31.12.2020 р.:
- Компанія «НОВААГРО ЛІМІТЕД» (КПП), розмір участі в статутному капіталі 10000000,00 грн. (100%),
- кінцевий бенефіціарний власник (контролер) Товариства – Полумисний Сергій Валерійович, що здійснює контроль через Компанію «НОВААГРО ЛІМІТЕД» (КПП) та Компанію "BIZSERVE INVESTMENT" (КПП) на підставі Довіреності від 17.07.2020р. (Компанія "BIZSERVE INVESTMENT" є засновником Компанії «НОВААГРО ЛІМІТЕД» з часткою 100% статутного капіталу), розмір прямої участі в статутному капіталі Товариства – 0%
- директор Товариства – Євтушенко Ігор Сергійович, розмір участі в статутному капіталі Товариства – 0%,
- внутрішній аудитор Товариства — Крощенко Оксана Григорівна, розмір участі в статутному капіталі Товариства – 0%.

Інформація щодо компенсацій, виплачених у 2020 році провідному управлінському персоналу, за категоріями виплат розкривається Товариством у примітках до фінансової звітності (п.7.2).

Операцій з пов'язаними сторонами, що виходять за межі нормальної діяльності, не встановлено. Асоційованих з Товариством компаній не має. Товариство не є контролюючим учасником у спільних підприємствах. Програм виплат по закінченні трудової діяльності працівників Товариство не має.

Інформація про пов'язані особи достовірно та повно розкрита Товариством в примітках до фінансової звітності.

### – ***Інформація про наявність подій після дати балансу:***

Подій, що відбулися після дати балансу, та не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан юридичної особи, не було.

***Наявність інформації про ступінь ризику КУА, наведена на основі аналізу результатів пруденційних показників діяльності КУА:***

Відповідно до вимог Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами), затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 01.10.2015 р. № 1597, Компанією було розраховано наступні показники станом на 31.12.2020 року:

- *коефіцієнт покриття операційного ризику* — 24,2529. Нормативне значення – не менше 1;

- коефіцієнт фінансової стійкості - 0,9943. Нормативне значення – не менше 0,5.

Протягом 2020 року ці показники знаходились в межах нормативних значень.

Таким чином, можна зробити висновок про низький ступінь ризику діяльності КУА.

Аудиторами виконані аналітичні процедури відповідно до вимог МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності". На підставі виконаних аналітичних процедур та отриманих аудиторських доказів не виявлено ризику суттєвого викривлення внаслідок шахрайства, ці викривлення залишаються прийнятними на рівні тверджень.

Аудиторами не виявлено існування подій або умов та відповідних ділових ризиків, які можуть поставити під сумнів здатність суб'єкта господарювання продовжувати свою діяльність на безперервній основі (МСА 570 «Безперервність»), окрім можливого впливу оголошеного в Україні карантину в зв'язку з пандемією коронавірусу, про що нами було описано вище в пояснювальному параграфі. Узагальнюючи результати проведеного аналізу фінансового стану, можемо зробити висновок, що станом на 31.12.2020 року фінансовий стан Товариства задовільний.

Показники, що характеризують фінансовий стан та платоспроможність Товариства станом на 31.12.2020 року, свідчать про подальшу можливість безперервного функціонування Товариства як суб'єкта господарювання, але в умовах дії карантину існують певні ризики, вплив яких на майбутню діяльність не може бути визначений на даний момент.

## • ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ:

**Аудиторська фірма "СТРОЙАУДИТ" товариство з обмеженою відповідальністю:**

- Свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 1361 від 26.01.2001 р. Видано Аудиторською Палатою України 26.01.2001р. Протокол № 98;
- Дата та номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг – рішення АПУ №343/4 від 27.04.17р.;
- Аудитори, що проводили аудит: Коржук Олена Миколаївна (сертифікат аудитора серія А № 001941 від 27 травня 1994 р.), Зотьєва Олена Валентинівна (сертифікат аудитора серії А № 003455 від 25 червня 1998 р.),
- місцезнаходження аудиторської фірми: м. Харків, вул. Ярославська, буд.5, офіс 2.6;
- фактичне місце розташування: м. Харків, вул. Ярославська, буд.5, офіс 2.6;
- електронна адреса: [stroyaudit@ukt.net](mailto:stroyaudit@ukt.net), [stroyaudit@gmail.com](mailto:stroyaudit@gmail.com);
- сайт: [stroyaudit.com](http://stroyaudit.com);
- телефон: +380503028090.

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

- Договір щодо надання аудиторських послуг № 12/11-01 від 11 грудня 2020 року.
- Дата початку проведення аудиту: 20 січня 2021 року, дата закінчення: 23 лютого 2021 року.

*Дата Аудиторського висновку — 23.02.2021р.*

Ключовий партнер з аудиту, результатом якого є цей  
звіт незалежного аудитора, \_\_\_\_\_

Зотьєва Олена Валентинівна

(Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та  
суб'єктів аудиторської діяльності 101662,  
сертифікат № 003455)

Директор Аудиторської фірми

“Стройаудит” ТОВ

аудитор



О.М. Коржук

(Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та  
суб'єктів аудиторської діяльності 101658,  
сертифікат № 001941)