

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

АУДИТОРСЬКА ФІРМА «УНІВЕРСАЛ-АУДИТ»

*Свідоцтво про внесення до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності №0322 від
26.01.2001р.*

Україна

м. Київ, вул. А.Білецького 9 Б, кв.4 Тел./факс: (044) 270-20-62,

E-mail: Larisa072@gmail.com

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

щодо фінансової звітності

ПОВНОГО ТОВАРИСТВА

«ЛОМБАРД «КОМОД» ГОРБАЧ ОЛЕКСАНДР ОЛЕГОВИЧ І КОМПАНІЯ»

за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року

Керівництву ПОВНОГО ТОВАРИСТВА

«ЛОМБАРД «КОМОД» ГОРБАЧ

ОЛЕКСАНДР ОЛЕГОВИЧ І КОМПАНІЯ»

Національній Комісії, що здійснює державне

регулювання у сфері ринків фінансових

послуг

I. Звіт щодо фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності **ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД «КОМОД» ГОРБАЧ ОЛЕКСАНДР ОЛЕГОВИЧ І КОМПАНІЯ»** (далі - **ПОВНЕ ТОВАРИСТВО «ЛОМБАРД «КОМОД» ГОРБАЧ ОЛЕКСАНДР ОЛЕГОВИЧ І КОМПАНІЯ»**, Товариство або Ломбард), яка включає баланс (звіт про фінансовий стан) на 31.12.2017 року, звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід), звіт про рух грошових коштів(за прямим методом), звіт про власний капітал за рік що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан звітності **ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД «КОМОД» ГОРБАЧ ОЛЕКСАНДР ОЛЕГОВИЧ І КОМПАНІЯ»** на 31 грудня 2017 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності («МСФЗ»).

Основа для думки із застереженням

Товариство станом на 31.12.2016 року та 31.12.2017 року має неоплачений складений капітал в розмірі 2 348 тис. грн., чим порушено вимоги ст. 52 Закону України «Про

господарські товариства» щодо оплати складеного капіталу на протязі року від моменту державної реєстрації Товариства.

Товариство має заборгованість по невиплаченій заробітній платі (7 987 тис. грн.), по розрахункам з бюджетом по податку на доходи фізичних осіб (3 295 тис. грн.) та по єдиному соціальному внеску (859 грн.), що може стати підставою для застосування штрафних санкцій з боку контролюючих органів.

Примітки до фінансової звітності **ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД «КОМОД» ГОРБАЧ ОЛЕКСАНДР ОЛЕГОВИЧ І КОМПАНІЯ»** за 2017 рік не включають всі розкриття згідно вимог МСФЗ, а саме: не розкрита інформація щодо використання справедливої вартості (МСФЗ 13); відсутні розкриття щодо кількісної інформації по управлінню фінансовими ризиками (пункти 31 та 34 МСФЗ 7.31,34).

Ми провели аудит відповідно до «Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг», видання 2015 року, (МСА), прийнятих в якості Національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України № 344 від 04.05.2017 року, для застосування до завдань, виконання яких здійснюється після 1 червня 2017 року.

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

Ми є незалежними по відношенню до **ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД «КОМОД» ГОРБАЧ ОЛЕКСАНДР ОЛЕГОВИЧ І КОМПАНІЯ»** 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.

Параграф з інших питань

Аудит фінансової звітності **ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД «КОМОД» ГОРБАЧ ОЛЕКСАНДР ОЛЕГОВИЧ І КОМПАНІЯ»** за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року, було виконано іншим аудитором (ТОВ «Аудиторська фірма «Аудитор-Консультант-Юрист», свідоцтво АПУ № 4082 від 13.12.2007 р.), який висловив умовно-позитивну думку щодо цієї фінансової звітності 06 березня 2017 року.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наші професійні судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період.

Проаналізувавши перелік всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, та питань, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, ми не ідентифікували ключові питання аудиту, які необхідно висвітлювати в нашому звіті.

Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка подається до Нацкомфінпослуг згідно «Порядку складання та подання звітності ломбардами до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг» (Розпорядження Державної комісії з регулювання ринків

фінансових послуг України від 23 листопада 2004 року N 2740), але не містить фінансової звітності та нашого звіту аудитора щодо неї.

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

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

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

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

При складанні фінансової звітності управлінський персонал 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, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

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 отримуємо професійного скептицизму 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 не виявлення 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 компанію 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 й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовне, щодо відповідних застережних заходів.

II. Звіт про інші правові та регуляторні вимоги, що визначені «Методичними рекомендаціями щодо вимог до аудиторських звітів, що подаються до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, за результатами аудиту річної звітності та звітних даних фінансових установ за 2017 рік (Розпорядження Нацкомфінпослуг № 142 від 01.02.2018 р.).

Основні відомості про товариство:

Найменування товариства	ПОВНЕ ТОВАРИСТВО «ЛОМБАРД «КОМОД» ГОРБАЧ ОЛЕКСАНДР ОЛЕГОВИЧ І КОМПАНІЯ»
Код ЄДРПОУ	36469834
Організаційно-правова форма товариства	ПОВНЕ ТОВАРИСТВО
Дата первинної реєстрації	09.04.2009 р.
Місцезнаходження	01034, м. Київ, Шевченківський район, вулиця Ярославів Вал, будинок 13/2, літ «Б»
Основні види діяльності за КВЕД	64.92 Інші види кредитування
Чисельність працівників	269
Наявність відокремлених підрозділів	131

Учасники та їх частки в складеному капіталі товариства Станом на 31.12.2017 р.	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «КД ГРУП», Код ЄДРПОУ 36128182 - 425 тис. грн. що становить 8,5 % складеного капіталу. Громадянин України Горбач Олександр Олегович – 4 575 тис. грн., що становить 91,5% складеного капіталу.
Керівник	Горбач Олександр Олегович
Головний бухгалтер (особа, відповідальна за ведення бухгалтерського обліку)	Орлова Оксана Борисівна

З метою формування професійного судження та висловлення думки щодо дотримання Фондом положень законодавчих та нормативних актів, аудитор здійснив відповідні аудиторські процедури та отримав достатні докази з наступних питань, зокрема:

1. Щодо повідомлення Товариством Нацкомфінпослуг про всі зміни даних, зазначених у документах, що додавалися до заяви про отримання ліцензії, протягом 30 календарних днів з дня настання таких змін.

Товариство повідомляло Нацкомфінпослуг про всі зміни даних, зазначених у документах, що додавалися до заяви про отримання ліцензії, протягом 30 календарних днів з дня настання таких змін.

2. Щодо надання Товариством клієнту (споживачу) інформації відповідно до ст.12 Закону про фінансові послуги, а також розміщення інформації, визначеної ч.1 ст.12 зазначеного закону на власному веб-сайті (веб-сторінці) та забезпечення її актуальності.

Товариство надає в письмовому та усному вигляді клієнту (споживачу) інформацію відповідно до статті 12 Закону про фінансові послуги, а також розміщує інформацію, визначену частиною першою статті 12 зазначеного Закону, на власному веб-сайті <http://komodlombard.com.ua/> та забезпечує її актуальність, зокрема: відомості про фінансові показники діяльності Товариства та його економічний стан, які підлягають обов'язковому оприлюдненню; перелік керівників Товариства; перелік послуг, що надаються Товариством; ціну/тарифи фінансових послуг; іншу інформацію з питань надання фінансових послуг та інформацію, право на отримання якої закріплено в законах України.

3. Щодо розкриття Товариством інформації відповідно до ч.4, ч.5 ст.12¹ Закону про фінансові послуги, зокрема шляхом розміщення її на власному веб-сайті (веб-сторінці)

Товариство розкриває інформацію відповідно до вимог частин четвертої, п'ятої статті 121 Закону про фінансові послуги, зокрема шляхом розміщення її на власному веб-сайті <http://komodlombard.com.ua/>, зокрема: повне найменування, ідентифікаційний код та місцезнаходження Товариства, перелік фінансових послуг, що надаються Товариством, відомості про ліцензії, видані Товариству, річну фінансову звітність за останні три роки. Інформація є актуальною на дату складання висновку.

4. Щодо розміщення Товариством внутрішніх правил надання фінансових послуг на власному веб-сайті (веб-сторінці) не пізніше наступного робочого дня після дати набрання ними чинності із зазначенням такої дати.

Товариство розміщує внутрішні правила надання фінансових послуг на власному веб-сайті <http://komodlombard.com.ua/>.

5. Щодо дотримання Товариством ст.10 Закону про фінансові послуги щодо прийняття рішень у разі конфлікту інтересів.

Протягом звітнього періоду не було фактів виникнення конфлікту інтересів.

6. Щодо внесення Товариством інформації про всі свої відокремлені підрозділи до ЄДР юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань та до Державного реєстру фінансових установ відповідно до вимог, встановлених розділом XVII Положення № 41.

Інформація про всі відокремлені підрозділи Товариства внесені до ЄДР юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань та до Державного реєстру фінансових установ.

7. Забезпечення фінансовою установою зберігання грошових коштів і документів та наявність необхідних засобів безпеки (зокрема сейфи для зберігання грошових коштів, охоронну сигналізацію та/або відповідну охорону), та дотримання вимог законодавства щодо готівкових розрахунків, установлених Постановою НБУ № 637 та Постановою НБУ № 210.

Товариство забезпечує зберігання грошових коштів і документів та має необхідні засоби безпеки (зокрема сейфи для зберігання грошових коштів, охоронну сигналізацію) та дотримується вимог законодавства щодо готівкових розрахунків, установлених Постановою НБУ № 637 та Постановою НБУ № 210.

8. Дотримання фінансовою установою обмежень щодо суміщення провадження видів господарської діяльності, установлених пунктом 37 Ліцензійних умов № 913, розділом 2 Положення № 1515.

Товариство дотримується обмежень щодо суміщення провадження видів господарської діяльності, установлених пунктом 37 Ліцензійних умов № 913, розділом 2 Положення № 1515 та надає виключно наступні фінансові послуги: надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту.

9. Дотримання ломбардом затверджених внутрішніх правил надання відповідних фінансових послуг, які відповідають встановленим до таких правил вимогам статті 7 Закону про фінпослуги та Положення № 3981, та укладає договори з надання фінансових послуг виключно відповідно до таких правил.

Всі договори та внутрішні правила Товариства відповідають нормам статті 7 Закону про фінпослуги та Положення № 3981, були погоджені в Нацкомфінпослуг та залишаються незмінні з дня отримання ліцензій.

10. Включення ломбардом у договори про надання фінансових послуг обов'язкове посилання на внутрішні правила надання фінансових послуг.

Всі договори Товариства про надання фінансових послуг містять обов'язкове посилання на внутрішні правила надання фінансових послуг.

11. Надання ломбардом фінансових послуг на підставі договору, який відповідає вимогам статті 6 Закону про фінпослуги, статей 11, 18 Закону про споживачів, статті 1056¹ ЦКУ, пункту 3.3 розділу 2 Положення № 3981 та положенням внутрішніх правил надання фінансових послуг ломбардом.

Всі договори та внутрішні правила Товариства відповідають нормам вимогам статті 6 Закону про фінпослуги, статей 11, 18 Закону про споживачів, статті 1056¹ ЦКУ, пункту 3.3 розділу 2 Положення № 3981 та положенням внутрішніх правил надання фінансових послуг ломбардом, були погоджені в Нацкомфінпослуг та залишаються незмінні з дня отримання ліцензій.

12. Дотримання ломбардом вимог щодо заборони залучення фінансових активів від фізичних осіб із зобов'язанням щодо наступного їх повернення, установлених пунктом 38 Ліцензійних умов № 913.

Товариство виконує вимоги пункту 38 Ліцензійних умов № 913 та не залучає фінансові активи від фізичних осіб.

13. Наявність у ломбарда окремого нежитлового приміщення (на правах власності або користування), призначеного для надання фінансових послуг та супутніх послуг ломбарду (з урахуванням вимог пункту 2.3 розділу 2 Положення № 3981, яким установлена заборона розташування приміщення ломбарду в малих архітектурних формах, тимчасових або некапітальних спорудах), і спеціального місця зберігання заставленого майна відповідно до вимог підпункту 3 пункту 1 розділу VIII Положення № 41.

У Товариства наявні окремі нежитлові приміщення (на правах користування), площа яких більше 5 кв.м, і яке не розташовані в малих архітектурних формах, тимчасових або некапітальних спорудах. Також у Товариства наявні спеціальні місце зберігання заставленого майна.

14. Щодо відповідності приміщень, у яких здійснюється Товариством обслуговування клієнтів (споживачів), доступності для осіб з інвалідністю та інших маломобільних груп населення відповідно до державних будівельних норм, правил і стандартів, що документально підтверджується фахівцем з питань технічного обстеження будівель та споруд, який має кваліфікаційний сертифікат.

Представлено Висновки щодо облаштування окремих нежитлових приміщень Повного товариства «ЛОМБАРД «КОМОД» ГОРБАЧ ОЛЕКСАНДР ОЛЕГОВИЧ І КОМПАНІЯ» за адресами знаходження відокремлених підрозділів, у яких на правах користування здійснюється обслуговування клієнтів з числа осіб з інвалідністю та інших маломобільних груп населення про те, що облаштування виконано у відповідності до вимог ДБН В.2.2.-17:2006 «Будинки і споруди. Доступність для маломобільних груп населення» і задовольняє вимогам пункту 28 Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з надання фінансових послуг (крім професійної діяльності на ринку цінних паперів).

Висновки видано експертами з питань технічного обстеження будівель та споруд, які мають кваліфікаційні сертифікати, що видані Міністерством регіонального розвитку, будівництва та житлово-комунального господарства України.

15. Наявність у ломбарда облікової та реєструючої системи (програмне забезпечення та спеціальне технічне обладнання), які відповідають вимогам, установленим розділом 4 Положення № 3981, і передбачають ведення обліку операцій з надання фінансових послуг споживачам та подання звітності до Нацкомфінпослуг.

У Товариства наявні облікова та реєструюча системи (програмне забезпечення та спеціальне технічне обладнання), які відповідають вимогам, установленим розділом 4 Положення № 3981, і передбачають ведення обліку операцій з надання фінансових послуг споживачам та подання звітності до Нацкомфінпослуг.

16. Розкриття інформації щодо змісту статей балансу, питома вага яких становить 5 і більше відсотків відповідного розділу балансу:

Розділ I «Необоротні активи» станом на 31 грудня 2017 р. становлять 1 050 тис. грн., 5% і більше становлять такі статті:

Рядок 1010 «Основні засоби» на 31.12.2017 р. становить 1 034 тис. грн.- залишкова вартість, знос – 671 тис. грн., первісна вартість – 1 705 тис. грн., в т. ч.:

- Офісне комп'ютерне обладнання – 984 тис. грн.,
- Інше офісне обладнання , меблі, інвентар – 13 тис. грн.,
- Інші основні засоби – 33 тис. грн.,
- Малоцінні необоротні матеріальні активи – 4 тис. грн.

Розділ II «Оборотні активи» всього за розділом 46 442 тис. грн., 5% і більше становлять такі статті:

Рядок 1140 «Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів» на 31.12.2017р. становить 3 091 тис. грн. та складається з заборгованості за нарахованими відсотками за виданими кредитами ;

Рядок 1155 « Інша поточна дебіторська заборгованість» станом на 31.12.2017 р. 22 077 тис. грн. – заборгованість за виданими кредитам и урахуванням створеного страхового резерву в сумі 4 986 тис. грн.;

Рядок 1165 «Гроші та їх еквіваленти» станом на 31.12.2017 р. становить 21 111 тис. грн. та включає наступне:

- Поточні рахунки в банках -378 тис. грн.
- Готівка – 21 111 тис. грн.

Розділ I «Власний капітал» станом на 31.12.2017р. становить 10 219 тис. грн., в т.ч.:

Рядок 1400 «Зареєстрований (пайовий) капітал» - 5 000 тис. грн.;

Рядок 1415 «Резервний капітал» - 221 тис. грн.,

Рядок 1420 «Нерозподілений прибуток» - 7 346 тис. грн.,

Рядок 1425 «Неоплачений капітал» - 2 348 тис. грн.

Розділ III «Поточні зобов'язання і забезпечення» станом на 31.12.2017р. становлять 37 273 тис. грн., 5% і більше становлять наступні статті:

Рядок 1600 «Короткострокові кредити банків» - 1 988 тис. грн.;

Рядок 1615 «Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги» становить 19 999 тис. грн. та мала наступну структуру:

	31.12.2017
Кредиторська заборгованість за отримані послуги оренди	6 044
Кредиторська заборгованість за отримані послуги реклами	3 890
Кредиторська заборгованість за інформаційні послуги	1 750
Кредиторська заборгованість за інші отримані послуги	8 315
Всього кредиторська заборгованість за товари, послуги	19 999

Рядок 1620 «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунки з бюджетом» становить 3 450 тис. грн., яка складається з податку на доходи з фізичних осіб 3 295 тис. грн.; військового збору - 155 тис. грн.

Рядок 1625 «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунки зі страхування» становить 859 тис. грн. та відображено заборгованість по єдиному соціальному внеску;

Рядок 1630 «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунки з оплати праці» становить 7 987 тис. грн.;

Рядок 1690 «Інші поточні зобов'язання» у розмірі 2 990 тис. грн.

III. Інші елементи

Основні відомості про аудиторську фірму та умови договору на проведення аудиту

Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів	Товариство з обмеженою відповідальністю АУДИТОРСКА ФІРМА «УНІВЕРСАЛ-АУДИТ»
------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------

Код ЄДРПОУ	22890033
Реєстраційні дані	Зареєстроване Солом'янською районною державною адміністрацією у м. Києві 30 вересня 1994 року
Місцезнаходження	03126 м. Київ, вул. А. Білецького, 9 Б, кв.4
Фактичне місце розташування	03126 м. Київ, вул. А. Білецького, 9 Б, кв.4
№, серія, дата видачі та термін дії свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності	Свідоцтво про включення до Реєстру Аудиторських фірм та аудиторів за № 0322, яке видане рішенням Аудиторської Палати України від 26.01.2001 року № 98 та продовжено до 24 вересня 2020 року (рішення АПУ від 24 вересня 2015 року №315/3).
Свідоцтво Аудиторської палати України про відповідність системи контролю якості	Свідоцтво №0383, затверджене Рішенням АПУ від 26.09.2013 року про те, що суб'єкт аудиторської діяльності пройшов зовнішню перевірку системи контролю якості аудиторських послуг, створеної відповідно до стандартів аудиту, норм професійної етики та законодавчих і нормативних вимог, що регулюють аудиторську діяльність
№, серія, дата видачі та термін дії Свідоцтва Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг України про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ.	Реєстраційний номер Свідоцтва 0102 від 06 лютого 2014 року. Термін дії з 06.02.2014 року до 24.09.2020 року
Телефон, поштова та електронна адреса	т/ф (044) 270-20-62, моб. 093-690-68-63, E-mail: Larisa072@gmail.com
Дата початку проведення аудиту	21 лютого 2018 року
Дата закінчення проведення аудиту	19 березня 2018 року
Дата і номер Договору на проведення аудиту	№ 21/02/1-Л від 21 лютого 2018 року

Директор ТОВ АФ «УНІВЕРСАЛ-АУДИТ»,
Аудитор,
Сертифікат аудитора від 27.12.1994 р.
серія А № 001799, термін дії сертифікату до
27.12.2018 року.



Сіренко Л.В.

Дата складання аудиторського звіту
19 березня 2018 року