

АУДИТОРСЬКИЙ ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

щодо річної фінансової звітності та річних звітних даних ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФАКТОРИНГОВА КОМПАНІЯ «ІНРАЙЗ ІНВЕСТ» станом на 31 грудня 2018 року

Учасникам, керівництву
ТОВ «ФАКТОРИНГОВА КОМПАНІЯ «ІНРАЙЗ ІНВЕСТ»

Національній Комісії, що здійснює державне регулювання
у сфері ринків фінансових послуг

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФАКТОРИНГОВА КОМПАНІЯ «ІНРАЙЗ ІНВЕСТ», код за ЄДРПОУ 39837619, місцезнаходження: 03118, місто Київ, вулиця Козацька, буд. 118 (надалі Товариство), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2018 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіту про власний капітал за рік, що закінчився на зазначену дату, стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки до цих фінансових звітів.

На нашу думку, за винятком впливу питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2018 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Фінансова звітність, а саме Примітки до фінансової звітності, не містять розкриття всієї інформації, що стосується застосування з 01.01.2018 року вимог МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», а саме: не розкрито інформацію щодо формування резерву для відшкодування очікуваних кредитних збитків за дебіторською заборгованістю та підхід який застосовує Товариство до знецінення, інформацію щодо визначення і застосування ефективної ставки при розрахунку амортизаційної вартості фінансових інструментів.

Довгострокові фінансові інвестиції Товариства включають інвестиційні сертифікати ТОВ КУА «АБСОЛЮТ КАПІТАЛ» (ЗНВПФ «АБСОЛЮТ АРГЕНТУМ» ТОВ КУА АБСОЛЮТ КАПІТАЛ» Код ЄДРПОУ/Код за ЄДРІСІ 38404576-23300206) на суму 5000 тис.грн. (ціна придбання), які не мають котирувань на активному фондовому ринку. Згідно облікової політики Товариства, для визначення справедливої вартості фінансових активів наявних для продажу, що не котируються на активному фондовому ринку, використовується сума, яку Товариство отримало б або заплатило б, щоб припинити договір на звітну дату, беручи до уваги стан ринку на даний період і кредитоспроможність сторін.

Джерелом отримання такої інформації є сайт www.smida.gov.ua в розділі «Інформація щодо вчинених правочинів поза фондовою біржею». Враховуючи, що оборудки проводяться лише поза фондовою біржею і ціна на них є менш реалістичною та не завжди відповідає справедливій вартості даних активів, ми не змогли розрахувати суму можливих коригувань балансової вартості даного активу згідно МСФЗ 9 «Фінансові інструменти».

Ми провели аудит відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості, рік видання 2016-2017, затверджених в якості національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України від 08.06.2018 № 361 (надалі - МСА).

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежним по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Суттєву невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми не встановили суттєву невизначеність, яка може ставити під сумнів здатність Товариства, фінансова звітність якого перевірялася, продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Ключові питання аудиту

Під час проведення аудиту фінансової звітності Товариства ми визначили, що інших ключових питань, інформацію щодо яких слід надати в нашому звіті, крім тих, які зазначені в розділі «Основа для думки із застереженням» немає.

Інша інформація

Ми не визначили окремі питання, на які мали доцільно звернути увагу та які не впливають на висловлення нами думки.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності, відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність» № 2258-VII від 21.12.2017 року та Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі - МСФЗ), що прийняті та застосовуються для складання та подання фінансової звітності та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визнає як необхідний для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень у наслідок 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 підприємство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

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, який містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо таке існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для

використання їх як основи для нашої думки. Ризик 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

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які значні недоліки системи 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 застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

Звіт про надання впевненості щодо річних звітних даних суб'єктів господарювання

Відповідно до вимог МСА 720 (переглянутого) «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації» надаємо інформацію щодо річних звітних даних Товариства за 2018 рік, а саме:

- склад річних звітних даних Товариства за 2018 рік:
 - 1) титульний аркуш (додаток 6);
 - 2) довідка про обсяг та кількість укладених та виконаних договорів з надання фінансових послуг (додаток 7);
 - 3) довідка про укладені та виконані договори з надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту (додаток 12);
 - 4) інформація щодо структури основного капіталу фінансової установи (додаток 14);
 - 5) інформація щодо активів фінансової установи (додаток 15);
 - 6) інформація про великі ризики фінансової установи (додаток 16).
- відповідальність за складання і достовірне подання річних звітних даних несе управлінський персонал Товариства;
- нашою відповідальністю є ознайомлення, розгляд та виявлення фактів суттєвих невідповідностей та викривлень в наданих річних звітних даних Товариства;
- наша думка щодо фінансової звітності Товариства не поширюється на річні звітні дані Товариства і ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації;
- ми не виявили фактів суттєвих невідповідностей та викривлень, які б необхідно було включити до звіту;
- річні звітні дані Товариства, що додаються, складені відповідно до встановлених вимог Національної комісії, що здійснює державне регулювання в сфері ринків фінансових послуг.

Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів

Відповідно до вимог Розпорядження Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг №257 від 26.02.2019 «Про затвердження Методичних рекомендації щодо інформації, яка стосується аудиту за 2018 рік суб'єктів господарювання, нагляд за якими здійснює Нацкомфінпослуг» надаємо додаткову інформацію про Товариство:

Дотримання суб'єктом господарювання вимог законодавства щодо:

- формування (зміни) статутного (складеного/пайового) капіталу суб'єкта господарювання: Відповідно Статуту Товариства зареєстрований (пайовий) капітал становить 5 050 500,00 гривень та розподілений наступним чином:
 - ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІНРАЙЗ КОМПАНІ» - 5 050 500,00 грн. (п'ять мільйонів п'ятдесят тисяч п'ятсот гривень 00 копійок), що складає 100% зареєстрованого капіталу, внесено грошовими коштами.

Ми підтверджуємо, що сплачений зареєстрований (пайовий) капітал Товариства станом на 31.12.2018 становить 5 050 500,00 грн. (п'ять мільйонів п'ятдесят тисяч п'ятсот гривень 00 копійок),

- обов'язкових критеріїв і нормативів достатності капіталу та платоспроможності, ліквідності, прибутковості, якості активів та ризиковості операцій, додержання інших показників і вимог, що обмежують ризики за операціями з фінансовими активами:
 - ми встановили, що Товариство має достатній рівень капіталу, платоспроможності та ліквідності та дотримується інших показників та вимог відповідно до діючого законодавства.
- встановлених фінансових нормативів та застосованих заходів впливу до фінансової групи, у разі входження суб'єкта господарювання до такої:
 - Товариство не входить до фінансової групи.
- структури інвестиційного портфелю із зазначенням реквізитів емітента (назва, код за ЄДРПОУ), суми, ознаки фіктивності тощо:
 - ми не встановили в інвестиційному портфелі Товариства емітента з ознаками фіктивності.
- заборони залучення фінансових активів від фізичних осіб із зобов'язанням щодо наступного їх повернення:
 - Ми не встановили залучення Товариством фінансових активів від фізичних осіб із зобов'язанням щодо наступного їх повернення.
- суміщення провадження видів господарської діяльності:
 - Ми не встановили на Товаристві суміщення провадження видів господарської діяльності.
- надання фінансових послуг на підставі договору у відповідності до законодавства та внутрішніх правил надання фінансових послуг суб'єктом господарювання:
 - ми встановили, що Товариство не надавало фінансових послуг.
- розміщення інформації на власному веб-сайті (веб-сторінці) та забезпечення її актуальності:

Відповідно до вимог «Положення про розкриття фінансовими установами інформації в загальнодоступній інформаційній базі даних про фінансові установи та на веб-сайтах (веб-сторінках) фінансових установ» затвердженого Розпорядженням Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг від 19.04.2016 № 825 (із змінами), в подальшому «Положення», ми здійснили перевірку розкриття інформації Товариством на веб-сайті: <http://www.zvitnist.com.ua/39837619> та встановили:

№пп	Зміст інформації за Положенням	Інформація за даними веб-сайту Товариства (так/ні)	Наявність відхилень відповідно до вимог Положення встановлених аудитом (так/ні)
1	інформації про повне найменування зазначається повне найменування фінансової установи відповідно	так	ні

	до її установчих документів		
2	інформації про ідентифікаційний код зазначається код фінансової установи за ЄДРПОУ	так	ні
3	інформації про місцезнаходження зазначаються такі реквізити фінансової установи: код території за КОАТУУ, поштовий індекс, область, район, населений пункт, район населеного пункту (за наявності), вулиця, номер будинку, номер корпусу (за наявності), номер офісу (квартири) (за наявності)	так	ні
4	інформації про перелік фінансових послуг, що надаються фінансовою установою, зазначається повний перелік видів фінансових послуг, які зазначені у додатку до свідоцтва про реєстрацію фінансової установи та/або у ліцензіях на провадження господарської діяльності з надання фінансових послуг, які видані Держфінпослуг/ Нацкомфінпослуг або іншими органами, що здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг	так	ні
5	відомості про власників істотної участі (у тому числі осіб, які здійснюють контроль за фінансовою установою) зазначається інформація про учасників (засновників, акціонерів) фінансової установи (які володіють часткою (паєм, пакетом акцій), що становить не менш як 10 відсотків статутного капіталу), та інших пов'язаних осіб фінансової установи (про юридичну особу - повне найменування, код за ЄДРПОУ, місцезнаходження; про фізичну особу - прізвище, ім'я, по батькові), які включають: <ul style="list-style-type: none"> • відомості про учасників (засновників, акціонерів) фінансової установи, які володіють часткою (паєм, пакетом акцій), що становить не менш як 10 відсотків статутного капіталу фінансової установи; • відомості про юридичних осіб, які контролюються учасниками (засновниками, акціонерами) фінансової установи (які володіють часткою (паєм, пакетом акцій), що становить не менш як 10 відсотків статутного капіталу заявника); • відомості про юридичних або фізичних осіб, які здійснюють контроль за юридичними особами - учасниками (засновниками, акціонерами) фінансової установи (які володіють часткою (паєм, пакетом акцій), що становить не менш як 10 відсотків статутного капіталу фінансової установи). 	так	ні
6	у відомостях про склад наглядової ради та виконавчого органу фінансової установи зазначаються: <ul style="list-style-type: none"> • прізвища, імена та по батькові і найменування посад осіб, призначених до наглядової ради фінансової установи (у разі коли законодавством вимагається обов'язкове утворення наглядової ради); • прізвища, імена та по батькові і найменування посад осіб, призначених до виконавчого органу фінансової установи. 		
7	у відомостях про відокремлені підрозділи фінансової установи (за наявності) зазначається повне найменування відокремленого підрозділу, дата та номер рішення про створення відокремленого підрозділу, код за ЄДРПОУ (за наявності), види		

	<p>фінансових послуг, які може надавати відокремлений підрозділ, місцезнаходження відокремленого підрозділу (поштовий індекс, область, район, населений пункт, район населеного пункту (за наявності), вулиця, номер будинку, номер корпусу (за наявності), номер офісу (квартири) (за наявності), телефон, прізвище, ім'я та по батькові і найменування посади керівника відокремленого підрозділу</p>	x	x
8	<p>у відомостях про ліцензії та дозволи, видані фінансовій установі, зазначається:</p> <ul style="list-style-type: none"> • вид господарської діяльності, на провадження якого видана ліцензія; • серія та номер (за наявності) виданої ліцензії або дата і номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань про видачу ліцензії; • номер і дата прийняття рішення про видачу ліцензії; • дата початку дії (за наявності) ліцензії; • інформація про переоформлення ліцензії (дата переоформлення, серія та номер (за наявності) переоформленої ліцензії); • інформація про тимчасове зупинення ліцензії (дата тимчасового зупинення дії ліцензії, дата поновлення дії ліцензії) (інформація розкривається, якщо рішення про тимчасове зупинення ліцензії було прийняте до набрання чинності Законом України "Про ліцензування видів господарської діяльності"); • статус ліцензії (чинна ліцензія, анульована ліцензія); • дата анулювання ліцензії; • назва дозволу, номер виданого дозволу та дата його видачі; • дата призупинення або анулювання дозволу. 	так	ні
9	<p>річна фінансова та консолідована фінансова звітність розкриваються шляхом розміщення річної фінансової та консолідованої фінансової звітності разом з аудиторським звітом, що підтверджує її достовірність</p>	так	ні
10	<p>у відомостях про порушення провадження у справі про банкрутство, застосування процедури санації фінансової установи зазначається про факт порушення справи про банкрутство фінансової установи, відкриття процедури санації фінансової установи, дату порушення справи про банкрутство, відкриття процедури санації фінансової установи та найменування суду, який виніс відповідну ухвалу</p>	x	x
11	<p>у разі початку процедури ліквідації фінансової установи зазначається інформація про те, що рішенням учасників фінансової установи, іншого уповноваженого органу фінансової установи або судом прийнято рішення про відкриття ліквідаційної процедури фінансової установи, а також зазначається дата прийняття відповідного рішення</p>	x	x
12	<p>в іншій інформації про фінансову установу, що</p>		

підлягає оприлюдненню відповідно до закону, розкривається звіт про корпоративне управління (для фінансових установ, утворених у формі акціонерних товариств), визначений пунктом 2 частини першої статті 12 ¹ Закону України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг"	x	x
--	---	---

За результатами перевірки ми встановили, що Товариство дотримується вимог Положення.

- прийняття рішень у разі конфлікту інтересів:
Ми не встановили фактів конфлікту інтересів на Товаристві.
- відповідності приміщень, у яких здійснюється суб'єктом господарювання 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:
ми не встановили порушень Товариством встановлених вимог.
- внесення суб'єктом господарювання інформації про всі свої відокремлені підрозділи до Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань та до Державного реєстру фінансових установ відповідно до вимог, установлених законодавством:
ми встановили, що Товариство не має відокремлених підрозділів.
- внутрішнього контролю та внутрішнього аудиту:
ми встановили, що внутрішній контроль та внутрішній аудит та Товаристві відповідає встановленим вимогам.
- облікової та реєструючої системи (програмне забезпечення та спеціальне технічне обладнання), які передбачають ведення обліку операцій з надання фінансових послуг споживачам та подання звітності до Нацкомфінпослуг:
ми не встановили порушень Товариством встановлених вимог.
- готівкових розрахунків:
ми не встановили порушень Товариством встановлених вимог.
- зберігання грошових коштів і документів та наявності необхідних засобів безпеки (зокрема сейфи для зберігання грошових коштів, охоронну сигналізацію та/або відповідну охорону):
ми не встановили порушень Товариством встановлених вимог.
- розкриття інформації щодо порядку формування статутного капіталу:
Формування статутного капіталу Товариства:

Учасник/Засновник	Форма внесків	Дата внеску	Сума, грн..
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІНРАЙЗ КОМПАНІ»	Грошові кошти	01.01.2015-31.12.2015	5 008 740,18
	Грошові кошти	01.01.2016-31.12.2016	41 759,82
Всього			5 050 500,00

ми встановили, що станом на 31.12.2018 р. внески до статутного капіталу оплачено в повному обсязі.

- розкриття джерел походження складових частин власного капіталу (капітал у дооцінках, внески до додаткового капіталу):
Ми встановили, що у власному капіталі Товариства капітал у дооцінках складає 4 тис.грн., внески до додаткового капіталу відсутні.
- розкриття інформації з урахуванням вимоги Міжнародних стандартів фінансової звітності відносно методів оцінки справедливої вартості активів фінансових компаній:

ми встановили, що справедливу вартість активів Товариство оцінює відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності.

- Ми встановили, що тест на можливе знецінення активів станом на 31.12.2018 року управлінським персоналом не проведено.
- Ми встановили, що в обліку активів на тимчасово окупованих територіях України не виявлено.
- Нами встановлено, що порушення в здійсненні істотних операцій з активами (обсяг яких складає більше ніж 10% від загальної величини активів) відсутні.
- Дебіторської заборгованості за не фінансовими операціями станом на 31.12.2018 року не встановлено.
- Ми не встановили порушень, що виходять за межі нормальної діяльності Товариства по операціям з пов'язаними особами.
- Товариство не залучало кошти на умовах субординованого боргу.
- Важливі чи істотні події, що приводять до можливостей ризику в період з 01 січня 2019 р. до дати цього звіту, не виявлено.

Розкриття інформації у повному обсязі щодо змісту статей балансу, питома вага яких становить 5 і більше відсотків відповідного розділу балансу.

Ми встановили слідуючи статті балансу Товариства, питома вага яких становить 5 і більше відсотків відповідного розділу балансу, в саме:

• Інші фінансові інвестиції

Станом на 31.12.2018 інші фінансові інвестиції у сумі 5000 тис.грн. відображені за справедливою вартістю. Ми встановили, що наведена інформація належним чином розкрита в Примітці 5.1.3. до фінансової звітності.

• Зареєстрований (пайовий) капітал

Станом на 31.12.2018 р. зареєстрований (пайовий) капітал складає 5051 тис.грн.

Інформація стосовно цієї статті балансу розкрита нами в пункті «Формування (зміни) статутного (складеного/пайового) капіталу суб'єкта господарювання».

Ми встановили, що наведена інформація належним чином розкрита в Примітці 5.2.1. до фінансової звітності.

Стан корпоративного управління

Ми встановили, що:

- ✓ протягом звітного року на Товаристві функціонували наступні органи корпоративного управління:
 - Загальні збори Товариства - вищий орган;
 - Директор Товариства - виконавчий орган;
 - Ревізійна комісія - контролюючий орган.
- ✓ Виконавчий орган Товариства здійснює керівництво поточною діяльністю товариства та підзвітний загальним зборам учасників;
- ✓ Інформація, що розкривається Товариством, є суттєвою та повною;
- ✓ Контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства здійснюється як через залучення незалежного зовнішнього аудитора (аудиторської фірми), так і через механізми внутрішнього контролю;
- ✓ Товариство поважає права та враховує законні інтереси заінтересованих осіб (тобто осіб, які мають легітимний інтерес у діяльності Товариства і до яких передусім належать працівники, кредитори, споживачі послуг Товариства, територіальна громада, на території якої розташоване Товариство, а також відповідні державні органи та органи місцевого самоврядування) та активно співпрацює з ними для створення добробуту, робочих місць та забезпечення фінансової стабільності Товариства.

Події після дати балансу

Ми не встановили подій після дати балансу, що могли б суттєво вплинути на фінансовий стан Товариства.

Основні відомості про аудиторську фірму:

- повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів: ПРИВАТНА АУДИТОРСЬКА ФІРМА «МІЖРЕГІОНАЛЬНА АУДИТОРСЬКА СЛУЖБА»;
- код за ЄДРПОУ: 21263695;
- номер і дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України:
Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 0454 видане Рішенням Аудиторської палати України за № 98 від 26 січня 2001 року дійсне до 24 грудня 2020 року;
- данні про включення до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності:
ПАФ «МІЖРЕГІОНАЛЬНА АУДИТОРСЬКА СЛУЖБА», відповідно до вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 № 2258-VIII, включена до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності в розділи:
 - ✓ Розділ «СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ»;
 - ✓ Розділ «СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЯКІ МАЮТЬ ПРАВО ПРОВОДИТИ ОБОВ'ЯЗКОВИЙ АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ»;
- Свідоцтво про відповідність системи контролю якості:
№ 0789, видане Рішенням АПУ від 31.05.2018 року № 360/4.
- прізвище, ім'я, по батькові ключового партнера із завдання з аудиту фінансової звітності, номер аудитора у «Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності» Аудиторської палати України:
Сергієнко Ірина Володимирівна, №101906.
- місцезнаходження:
61045, місто Харків, вулиця Клочківська, будинок 192, корпус А, офіс 315.
Телефон: +380577566503, +38057566508,
email: masaud0454@gmail.com ;
веб-сайт: mas-audit.com.ua

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

- дата та номер договору на проведення аудиту: 18.03.2019, № 6/19;
- дата початку та дата закінчення проведення аудиту:
дата початку 18.03.2019, дата закінчення 17.04.2019.

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

Сергієнко Ірина Володимирівна

Генеральний директор
ПАФ «МІЖРЕГІОНАЛЬНА
АУДИТОРСЬКА СЛУЖБА»

Головащенко Людмила Василівна

Дата аудиторського звіту: 17 квітня 2019 року