



ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Керівництву та Учасникам
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"УНІБУД ФІНАНС"

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності товариства з обмеженою відповідальністю "УНІБУД ФІНАНС" (надалі - Товариство), що складається з Балансу станом на 31 грудня 2018р., Звіту про фінансові результати за 2018 рік, Звіту про рух грошових коштів за 2018 рік, Звіту про власний капітал за 2018 рік і Приміток до фінансової звітності за 2018 рік, що закінчився зазначеною датою.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2018р., фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно МСФЗ, до стандартів фінансової звітності, чинних в Україні.

Основа для 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 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.

Ключові питання аудиту

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

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 край виняткових обставин ми визначасмо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Пояснювальний розділ

Не змінюючи нашу думку, Ми звертаємо увагу, що вплив економічної кризи та політичної нестабільності, які тривають в Україні, а також їхнє остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю, і вони можуть негативно вплинути на економіку України та операційну діяльність Товариства. Йдеться про істотну невизначеність, пов'язану з політичною і економічною нестабільністю в Україні. Наша думка не містить жодних застережень щодо цього питання.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до стандартів фінансової звітності 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 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 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. Тим не менше, 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 їх про всі зв'язки 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 край виняткових обставин ми визначасмо, 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

Звіт щодо фінансової звітності

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(звіт незалежного аудитора) щодо фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«УНІБУД ФІНАНС» станом на 31.12.2018 року

Керівництву та Учасникам
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"УНІБУД ФІНАНС"

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

Незалежна аудиторська фірма ТОВ «Міжнародна група аудиторів» (свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності №3265 видано згідно з рішенням Аудиторської палати України №127) (надалі – Аудитор), провела аудит балансу, що додається, станом на 31 грудня 2018р., за період з 01.01.2018р. по 31.12.2018р., включно (валюта балансу – 9 678тис.грн.), а також звітів про фінансові результати, про рух грошових коштів, про власний капітал і приміток до фінансової звітності за 2018 рік, що закінчився 31.12.2018р., за період з 01.01.2018р. по 31.12.2018р., включно, ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УНІБУД ФІНАНС» (код 40226384, місцезнаходження: 04070, м. Київ, вул. Петра Сагайдачного, б.11) (надалі – Товариство).

Відповідальність за достовірність наданих документів несе керівництво (управлінський персонал) Товариства. В наші обов'язки входить надання судження про ці документи на підставі аудиторської перевірки. Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ, стандартів фінансової звітності 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 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.

Відповідальним за фінансово-господарську діяльність Товариства в періоді, що перевірявся, за складання фінансової звітності до застосованої концептуальної основи фінансової звітності (Міжнародні стандарти фінансової звітності), за внутрішній контроль, необхідний для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки, були:

Директор

- Федченко Ю.В., призначено на посаду Протоколом №1 від 19.01.2016р.

Головний бухгалтер - Іващук О.В., призначено на посаду згідно Наказу №2 від 02.02.2016р., звільнено згідно Наказу №29-к від 29.09.2017р.

- Денисенко Ю.А., наказ на призначення №30-к від 02.10.2017р.

Нашою відповідальністю є надання висновку щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит у відповідності до вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21 грудня 2017 року №2258 (надалі - Закон 2258), Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі – Стандарти). Складання аудиторського висновку щодо повного комплексу фінансової звітності регламентується МСА №700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА №705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора».

Ці нормативи вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень, спрямована на одержання розумних підтверджень щодо відсутності у фінансовій звітності суттєвих помилок. Відповідно до плану аудиторської перевірки, ми провели нашу вибіркову тематичну перевірку у відповідності з вимогами Закону №2258, Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі - МСА), зокрема до МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», МСА 710 «Порівняльна інформація - відповідні показники і порівняльна фінансова звітність», МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність», Міжнародного стандарту завдань з огляду (далі - МСЗО) 2410 «Огляд проміжної фінансової інформації, що виконується незалежним аудитором суб'єкта господарювання», Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 12.02.2013р. №160 «Вимоги до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при отриманні ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів», Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, нормативів аудиту в Україні.

Під час аудиту зроблено дослідження шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовому звіті, а також оцінку відповідності застосованих принципів обліку вимогам чинного законодавства щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні, чинним протягом періоду перевірки. Крім того, шляхом тестування здійснено також оцінку відповідності даних звітності даним бухгалтерського обліку. На нашу думку, проведена аудиторська перевірка забезпечує розумну основу для аудиторського висновку.

Основні відомості про Товариство

Повна назва Товариства - Товариство з обмеженою відповідальністю «УНІБУД ФІНАНС», зареєстроване державним реєстратором 21.01.2016р., реєстраційна дія №1 071 102 0000 035169, код ЄДРПОУ 40226384.

В періоді, що перевірявся, Товариство діяло на підставі Статуту, затвердженого Рішенням Загальних зборів учасників, викладеного у Протоколі №1 від 19.01.2016 року. Єдиним учасником Товариства є - ТОВ «ПРОВІТА МЕНЕДЖМЕНТ», місцезнаходження: 01033, м.Київ, вул. Ярославів Вал, 38 – частка в статутному капіталі 7 000 000 (Сім мільйонів) гривень 00 копійок, що складає 100% від загального розміру Статутного капіталу Товариства.

28.03.2017 року Товариство зареєструвало Статут в новій редакції, на виконання рішення Загальних зборів учасників, викладеного у Протоколі №3 від 27.03.2017 року. Розмір Статутного капіталу збільшено до 10 000 000,00грн., склад учасників не змінився (реєстраційний номер справи 1_071_035169_31, код 386439744486).

28.09.2018 року Товариство зареєструвало Статут в новій редакції, на виконання рішення Загальних зборів учасників, викладеного у Протоколі №5 від 28.09.2018 року. Розмір Статутного капіталу збільшено до 13 000 000,00грн., склад учасників не змінився (реєстраційний номер справи 1_071_035169_31, код 59217933612).

Відповідно до Статуту, предметом діяльності Товариства є виключно професійна діяльність на фондовому ринку, а саме: діяльність з торгівлі цінними паперами, в тому числі брокерська, дилерська діяльність, андерайтинг, діяльність з управління цінними паперами, консультаційні послуги на ринку цінних паперів; депозитарна діяльність депозитарної установи.

Метою створення Товариства є отримання прибутку шляхом здійснення підприємницької діяльності. Для досягнення мети своєї діяльності Товариство має право вчиняти будь-які дії, укладати будь-які договори, контракти, угоди (в тому числі зовнішньоекономічні) що не заборонені чинним законодавством, вступати до будь-яких об'єднань, союзів, асоціацій, тощо (в тому числі міжнародних) та здійснювати всі інші види діяльності для досягнення мети створення Товариства, які не заборонені чинним законодавством України.

В Єдиному державному реєстрі підприємств та організацій України на момент проведення перевірки міститься наступна інформація про Товариство:

Повне найменування юридичної особи та скорочене у разі його наявності	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УНІБУД ФІНАНС" (ТОВ "УНІБУД ФІНАНС")
Повне та скорочене найменування юридичної особи англійською мовою у разі їх наявності	LIMITED LIABILITY COMPANY "UNIBUD FINANCE" (UNIBUD FINANCE, LLC)
Організаційно-правова форма	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
Назва юридичної особи	"УНІБУД ФІНАНС"
Ідентифікаційний код юридичної особи	40226384
Місцезнаходження юридичної особи	04070, м.Київ, ВУЛИЦЯ ПЕТРА САГАЙДАЧНОГО, будинок 11
Перелік засновників (учасників) юридичної особи, у тому числі частки	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРОВІТА МЕНЕДЖМЕНТ" Код ЄДРПОУ засновника:

<p>кожного із засновників (учасників); прізвище, ім'я, по батькові, якщо засновник – фізична особа; найменування, місцезнаходження та ідентифікаційний код юридичної особи, якщо засновник – юридична особа</p>	<p>36593387 Адреса засновника: 01034, м.Київ, Шевченківський район, ВУЛИЦЯ ЯРОСЛАВІВ ВАЛ, будинок 38 Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 13000000.00</p> <p>КІНЦЕВИЙ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК (КОНТРОЛЕР) В УЧАСНИКА (ЗАСНОВНИКА) ЮРИДИЧНОЇ ОСОБИ - 32589576 - ЖОЛИНСЬКА АНАСТАСІЯ ЛЕОНІДІВНА, УКРАЇНА, 01054, М. КИЇВ, ВУЛИЦЯ ЯРОСЛАВІВ ВАЛ, БУДИНОК 17, КОРПУС Б, КВАРТИРА 18</p> <p>КІНЦЕВИЙ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК (КОНТРОЛЕР) В УЧАСНИКА (ЗАСНОВНИКА) ЮРИДИЧНОЇ ОСОБИ - 32589576 - ЮРУШЕВА НАТАЛЯ ДМИТРІВНА, УКРАЇНА, УКРАЇНА, М. КИЇВ, ВУЛИЦЯ ВОЛОДИМИРСЬКА, БУДИНОК 20/1, КВАРТИРА 7</p> <p>КІНЦЕВИЙ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК (КОНТРОЛЕР) В УЧАСНИКА (ЗАСНОВНИКА) ЮРИДИЧНОЇ ОСОБИ - 32589576- ЮРУШЕВ ЛЕОНІД, ГРЕЦІЯ, 01001, М. КИЇВ, ВУЛИЦЯ ГОРОДЕЦЬКОГО, БУДИНОК 6, КВАРТИРА 5</p> <p>КІНЦЕВИЙ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК (КОНТРОЛЕР) В УЧАСНИКА (ЗАСНОВНИКА) ЮРИДИЧНОЇ ОСОБИ - 32589576- ЮРУШЕВА ЄЛИЗАВЕТА ЛЕОНІДІВНА, УКРАЇНА, 254470, 038888, КИЇВСЬКА ОБЛАСТЬ, ОБУХІВСЬКИЙ РАЙОН, СЕЛО СТАРІ БЕЗРАДИЧІ, ВУЛИЦЯ ТИХАНСЬКА, БУДИНОК 32</p>
<p>Дані про розмір статутного капіталу (статутного або складеного капіталу) та про дату закінчення його формування</p>	<p>Розмір (грн.): 13000000.00</p>
<p>Види діяльності</p>	<p>Код КВЕД 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.;</p> <p>Код КВЕД 66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах (основний);</p> <p>Код КВЕД 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення</p>
<p>Відомості про органи управління юридичної особи</p>	<p>ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ УЧАСНИКІВ, ДИРЕКТОР</p>
<p>Прізвище, ім'я, по батькові, дата обрання (призначення) осіб, які обираються (призначаються) до органу управління юридичної особи, уповноважених представляти юридичну особу у правовідносинах з третіми особами, або осіб, які мають право вчиняти дії від імені юридичної особи без довіреності, у тому числі підписувати договори та дані про наявність обмежень щодо представництва від імені юридичної особи</p>	<p>ФЕДЧЕНКО ЮЛІЯ ВАЛЕНТИНІВНА - керівник з 21.01.2016 (відповідно до статуту)</p>

Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі про проведення державної реєстрації юридичної особи – у разі, коли державна реєстрація юридичної особи була проведена після набрання чинності Законом України "Про державну реєстрацію юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців"	Дата запису: 21.01.2016 Номер запису: 1 071 102 0000 035169
Місцезнаходження реєстраційної справи	Подільська районна в місті Києві державна адміністрація
Дата та номер запису про взяття та зняття з обліку, назва та ідентифікаційні коди органів статистики, Міндоходів, Пенсійного фонду України, в яких юридична особа перебуває на обліку:	ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ РЕГІОНАЛЬНОЇ СТАТИСТИКИ: Ідентифікаційний код органу: 21680000; Дата взяття на облік: 21.01.2016 ДЕРЖАВНА ПОДАТКОВА ІНСПЕКЦІЯ У ПОДІЛЬСЬКОМУ РАЙОНІ ГОЛОВНОГО УПРАВЛІННЯ ДФС У М.КИЄВІ: Ідентифікаційний код органу: 39467012; Відомості про відомчий реєстр: (дані про взяття на облік як платника податків); Дата взяття на облік: 21.01.2016; Номер взяття на облік: 265616006475 ДЕРЖАВНА ПОДАТКОВА ІНСПЕКЦІЯ У ПОДІЛЬСЬКОМУ РАЙОНІ ГОЛОВНОГО УПРАВЛІННЯ ДФС У М.КИЄВІ: Ідентифікаційний код органу: 39467012; Відомості про відомчий реєстр: (дані про взяття на облік як платника єдиного внеску); Дата взяття на облік: 21.01.2016; Номер взяття на облік: 10000000543895
Дані органів статистики про основний вид економічної діяльності юридичної особи, визначений на підставі даних державних статистичних спостережень відповідно до статистичної методології за підсумками діяльності за рік	Код КВЕД 66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах
Дані про реєстраційний номер платника єдиного внеску, клас професійного ризику виробництва платника єдиного внеску за основним видом його економічної діяльності	Дані про реєстраційний номер платника єдиного внеску: 10000000543895; Дані про клас професійного ризику виробництва платника єдиного внеску за основним видом його економічної діяльності: 5
Інформація про здійснення зв'язку з юридичною особою	Телефон 1: +380672408450

Середня облікова чисельність працюючих складає 5 чол.

В періоді, що перевірявся, Товариство діяло на підставі наступних дозволів, свідоцтв та ліцензій:

- Ліцензії Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку щодо професійної діяльності на фондовому ринку – дилерська діяльність від 19 квітня 2016 року, дата прийняття та номер рішення про видачу ліцензії: 19.04.2016р. №448; строк дії ліцензії: з 19.04.2016р. – необмежений;

- Ліцензії Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку щодо професійної діяльності на фондовому ринку – брокерська діяльність від 19 квітня 2016 року, дата прийняття та номер рішення про видачу ліцензії: 19.04.2016р. №448; строк дії ліцензії: з 19.04.2016р. – необмежений;

- Ліцензії Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку щодо професійної діяльності на фондовому ринку – депозитарна діяльність депозитарної установи від 19 квітня 2016 року, дата прийняття та номер рішення про видачу ліцензії: 19.04.2016р. №437; строк дії ліцензії: з 19.04.2016р. – необмежений.

У Товариства відсутні прострочені зобов'язання щодо сплати податків (відсутній податковий борг) та зборів, а також відсутні несплачені штрафні санкції за порушення законодавства про фінансові послуги, у тому числі на ринку цінних паперів.

Пов'язані особи Товариства, які встановлені в процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності є ТОВ"ПРОВІТА МЕНЕДЖМЕНТ"(ЄДРПОУ 36593387, власник 100% Статутного капіталу), Жолинська Анастасія Леонідівна (кінцевий бенефіціарний власник), Юрушева Наталя Дмитрівна (кінцевий бенефіціарний власник), Юрушев Леонід (кінцевий бенефіціарний власник), Юрушева Єлизавета Леонідівна (кінцевий бенефіціарний власник), Нагорнюк Людмила Касимівна (керівник Засновника), Федченко Юлія Валентинівна (керівник Товариства), Голіонко Дмитро Ігорович (внутрішній аудитор Товариства). До операцій з пов'язаними сторонами належать операції з ТОВ «Епоха-К», ПАТ "ВЗНКФ "УНІБУДІНВЕСТ", ПАТ "Дніпровагонрембуд", ТОВ "Унібудінвест Менеджмент».

В періоді що перевірявся Товариство здійснювало операції з пов'язаними особами: за договором поворотної фінансової допомоги з ТОВ «Епоха-К» надано фінансову допомогу в сумі 3 000тис.грн., дебіторська заборгованість на 31.12.2018р. складає 9 432тис.грн., реалізувало послуги ВЗНКФ ПАТ «Унібудінвест» на суму 84тис.грн., ТОВ «Унібуд Менеджмент» - 4тис.грн., ПАТ «Дніпровагонремонтбуд» - 94тис.грн., Жолинській А.А. - 6тис.грн.

Стан бухгалтерського обліку та звітності

Аудит проведено у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту - МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», МСА 710 «Порівняльна інформація - відповідні показники і порівняльна фінансова звітність», МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність». Щодо окремих компонентів фінансової звітності повідомляємо наступне:

Товариство самостійно здійснювало ведення бухгалтерського статистичного обліку та формувало звітність відповідно до вимог законодавства України.

За достовірність бухгалтерської звітності несе особисту відповідальність керівництво Товариства.

Бухгалтерський облік ведеться за журнально-ордерною формою. Реєстрація операцій в реєстрах бухгалтерського обліку здійснювалась на підставі первинних документів.

В періоді, що перевірявся, Товариство відповідно до вимог чинного законодавства дотримувалось наступних принципів обліку:

обачність - застосування в бухгалтерському обліку методів оцінки, які повинні запобігати заниженню оцінки зобов'язань та витрат і завищенню оцінки активів і доходів Товариства;

повне висвітлення - фінансова звітність повинна містити всю інформацію про фактичні та потенційні наслідки господарських операцій та подій, здатних вплинути на рішення, що приймаються на її основі;

автономність - Товариство розглядається як юридична особа, відокремлена від її власників, у зв'язку з чим особисте майно та зобов'язання власників не повинні відобразитися у фінансовій звітності Товариства;

послідовність - постійне (із року в рік) застосування Товариством обраної облікової політики. Перегляд облікової політики має бути обґрунтований та розкритий у фінансовій звітності;

безперервність - оцінка активів та зобов'язань Товариства здійснюється виходячи з припущення, що його діяльність буде тривати далі;

нарахування та відповідність доходів і витрат - для визначення фінансового результату звітного періоду необхідно порівняти доходи звітного періоду з витратами, що були здійснені для отримання цих доходів. При цьому доходи і витрати відображаються в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності в момент їх виникнення, незалежно від дати надходження або сплати грошових коштів;

превалювання сутності над формою - операції обліковуються відповідно до їх сутності, а не лише виходячи з юридичної форми;

історичною (фактичною) собівартістю - пріоритетною є оцінка активів Товариства, виходячи з витрат на їх придбання;

єдиний грошовий вимірник - вимірювання та узагальнення всіх господарських операцій Товариства у його фінансовій звітності здійснюється в єдиній грошовій одиниці;

періодичність - можливість розподілу діяльності Товариства на певні періоди часу з метою складання фінансової звітності.

Облікову політику Товариства затверджено 21.01.2016р. наказом №1 про облікову політику та організацію бухгалтерського обліку, визначено основні принципи, методи і процедури обліку згідно вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Товариство складало фінансову звітність за 2018 рік у відповідності до вимог статті 11 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.99р. №996-XIV, МСФЗ та інших нормативних документів; до контролюючих органів подавало своєчасно. В періоді, що перевірявся, Товариство, проводило щорічну інвентаризацію активів та зобов'язань, що підтверджують дані річного фінансового звіту. В цілому загальний стан бухгалтерського обліку можна оцінити як задовільний.

Стан корпоративного управління відповідає законодавству України. Формування складу органів Товариства здійснюється відповідно до статті 10 Статуту. Протягом звітного року в товаристві функціонували наступні органи:

- Загальні збори - вищий орган Товариства, який складається з Учасників Товариства або призначених ним представників.

- Директор - виконавчий орган Товариства, здійснює керівництво поточною діяльністю підприємства.

- Ревізійна комісія - орган, що здійснює захист прав учасників товариства, і контролює та регулює діяльність виконавчого органу.

Ми звертаємо увагу на те, що тільки повний пакет фінансової звітності за МСФЗ, який включає Баланс (Звіт про фінансовий результат), Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про рух грошових коштів, Звіт про власний капітал, і відповідні примітки (в тому числі порівняльну інформацію до всіх приміток, що вимагає МСФЗ) може забезпечити достовірне відображення фінансового стану Товариства, результатів його операційної діяльності та руху грошових коштів згідно з МСФЗ.

Стосовно наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю та іншою інформацією (МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність»): Аудитори ознайомилися з іншою інформацією, оскільки існує можливий вплив на фінансову звітність невиявлених викривлень, які є не всеохоплюючими між перевіреною аудиторами фінансовою звітністю та іншою інформацією, та не ставлять під сумнів достовірність перевіреної аудиторами фінансової звітності товариства.

Ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності (МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності»): отримані достатні та прийнятні аудиторські докази, що стосуються оцінених ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства, через розробку і застосування прийнятих дій у відповідь. Конкретні дії у відповідь на оцінку аудитором ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є проведена нами ідентифікація умов, а також оцінки класів операцій, залишків на рахунках, розкриття інформації та тверджень, на які вони можуть впливати. В цілому загальний стан бухгалтерського обліку можна оцінити як задовільний.

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності товариства з обмеженою відповідальністю "УНІБУД ФІНАНС" (надалі - Товариство), що складається з Балансу станом на 31 грудня 2018р., Звіту про фінансові результати за 2018 рік, Звіту про рух грошових коштів за 2018 рік, Звіту про власний капітал за 2018 рік і Приміток до фінансової звітності за 2018 рік, що закінчився зазначеною датою.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2018р., фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно МСФЗ, до стандартів фінансової звітності, чинних в Україні.

Облік нематеріальних активів

Нематеріальні активи підприємства враховуються та відображаються у фінансовій звітності згідно МСБО 38 «Нематеріальні активи». Нематеріальний актив - це немонетарний актив, що ідентифікується, але не має фізичної форми. Всі нематеріальні активи Товариства діляться на дві категорії: активи з визначеним терміном використання, що амортизуються та активи з невизначеним терміном використання, які не амортизуються. Після первісного визнання Товариство враховує нематеріальні активи за вартістю придбання за вирахуванням суми накопленої амортизації та накопчених збитків від знецінення таких активів. Амортизація нараховується щомісячно із застосуванням рівномірного відрахування протягом очікуваного

строку корисної експлуатації та відображається у складі прибутку чи збитку. Строки корисного використання для НМА з певним терміном використання є період часу протягом якого Товариство передбачає використовувати цей актив. Нематеріальний актив з невизначеним строком корисної служби не амортизується. Товариство тестує нематеріальний актив як такий з невизначеним строком корисної служби на предмет знецінення шляхом зіставлення вартості відшкодування з його балансовою вартістю щорічно та за наявності ознак зменшення корисності.

Товариство визнає в якості нематеріального активу ліцензії на право здійснювати дилерську, брокерську та депозитарну діяльність протягом невизначеного терміну. Вибірковою перевіркою порядку обліку Товариством нематеріальних активів порушень не виявлено.

Первісна вартість нематеріальних активів Товариства на 01.01.2018р. – 9тис.грн., станом на 31.12.2018р. – 9тис.грн.

Вартість чистих активів

Аудитором було здійснено розрахунок вартості чистих активів Товариства з обмеженою відповідальністю «УНІБУД ФІНАНС» на підставі даних Балансу станом на 31.12.2018р. на виконання вимог п.4 ст. 144 Цивільного кодексу України яким передбачено: «Якщо після закінчення другого чи кожного наступного фінансового року вартість чистих активів товариства з обмеженою відповідальністю виявиться меншою від статутного капіталу, товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу і зареєструвати відповідні зміни до статуту в установленому порядку, якщо учасники не прийняли рішення про внесення додаткових вкладів. Якщо вартість чистих активів товариства стає меншою від визначеного законом мінімального розміру статутного капіталу, товариство підлягає ліквідації»:

Активи:	Розділ 1 Балансу:	9тис.грн.
	Розділ 2 Балансу:	9 669тис.грн.
	Всього:	9 678тис.грн.
Зобов'язання:	Розділ 3 Балансу:	94тис.грн.
	Всього:	94тис.грн.

Розрахунок вартості чистих активів:

Активи - Зобов'язання = (9 678 – 94) = 9 584тис.грн.

Вартість чистих активів Товариства з обмеженою відповідальністю «УНІБУД ФІНАНС» станом на 31.12.2018 року складає 9 584тис.грн., при статутному капіталі 13 000тис.грн., що не відповідає вимогам п.4 ст. 144 Цивільного кодексу України.

Облік коштів та розрахунків. Ведення розрахункових операцій

Безготівкові розрахунки між підприємством та контрагентами здійснювались через уповноважені банки, згідно з договорами на розрахунково-касове обслуговування, шляхом перерахування коштів з рахунку платника на рахунок одержувача коштів. Розрахунки між підприємством та контрагентами здійснювались грошовими коштами на підставі укладених договорів.

Грошові кошти підприємства включають грошові кошти в банках, обігові грошові кошти у касі, грошові документи та еквівалент грошових коштів, не обмежені в використанні. На дату складання фінансової звітності згідно з МСБО 21 всі монетарні статті, розраховуються в валюті, перераховуються та відображаються по курсу НБУ на дату складання звітності. Курсові різниці, які виникають при перерахунку відображаються загальним добутком, в звіті про фінансовий стан того періоду, в якому вони виникли.

На основних та поточних рахунках Товариства в банках на 01.01.2018р. – 16тис.грн., станом на 31.12.2018р. – 218тис.грн.

Облік заборгованості. Дебіторська та кредиторська заборгованість

Облік, визнання та оцінка зобов'язань проводився у відповідності до МСФЗ. В періоді, що перевірявся, товариство не створювало резерв сумнівних боргів.

В ході вибіркової перевірки порядку визнання та обліку кредиторської і дебіторської заборгованості порушень не виявлено.

Дебіторська заборгованість класифікується як торгова дебіторська заборгованість (яка виникає за реалізовані в ході впровадження звичайної господарської діяльності товари та послуги) та неторгова (інша) дебіторська заборгованість.

Первинне визнання дебіторської заборгованості проводиться за справедливою вартістю переданих активів.

Для цілей фінансової звітності дебіторська заборгованість класифікується як поточна (одержання очікуваного в продовж поточного року або операційного циклу) та довгострокова (дебіторська заборгованість, яка не може бути класифікована як поточна).

Чиста вартість реалізації, дебіторської заборгованості, оцінюється з урахуванням наданих знижок, повернень товарів, послуг та безнадійної заборгованості.

Розмір дебіторської заборгованості за даними Балансу Товариства на 01.01.2018р. – 7 520тис.грн., станом на 31.12.2018р. – 9 451тис.грн. Стан дебіторської заборгованості, на кінець звітного періоду, наведений в таблиці.

Найменування показника

Дебіторська заборгованість

всього, тис. грн.

Дебіторська заборгованість, в тому числі:

Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Дебіторська заборгованість	
	всього, тис. грн.	
- за товари, роботи, послуги		16
- інша поточна дебіторська заборгованість		9 433
- за розрахунками за виданими авансами		1
- за нарахованими доходами		1

Розмір кредиторської заборгованості за даними Балансу Товариства на 01.01.2018р. – 38тис.грн., станом на 31.12.2018р. – 25тис.грн. Стан кредиторської заборгованості, на кінець звітного періоду, наведений в таблиці.

Кредиторська заборгованість

Найменування показника	Кредиторська заборгованість	
	всього, тис. грн.	
Кредиторська заборгованість, в тому числі:		
– за товари, роботи, послуги		24
– інші поточні зобов'язання		1

Розмір поточних забезпечень на 01.01.2018р. – 48тис.грн., на 31.12.2018р. становить 69тис.грн.

Власний капітал

За даними обліку Товариства, Статутний капітал на 01.01.2018р. – 10 000 тис.грн., станом на 31.12.2018р. – 13 000 тис.грн., наповнений повністю, формувався у відповідності із вимогами чинного законодавства; розмір статутного капіталу зазначений у Статуті відповідає даним обліку.

Розмір власного капіталу, за даними фінансової звітності Товариства, складеної за останній звітний період відповідає вимогам, установленим нормативно-правовими актами Комісії і становить на 01.01.2018р. – 7 459тис.грн., станом на 31.12.2018 року – 9 584тис.грн. За 2018 рік розмір власного капіталу збільшився на 2 125тис.грн.

Облік фінансових результатів

Фінансовий результат від фінансово-господарської діяльності підприємства обліковується та узагальнюється на балансовому рахунку 79 “Фінансові результати”.

Облік доходів та витрат від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) та інших доходів, визначався відповідно до МСФЗ.

Визнання доходу відбувається одночасно з визнанням збільшення активів або зі зменшенням зобов'язань. Доходи оцінюються за справедливою вартістю винагороди, отриманої або такої, що підлягає отриманню. Нарахування доходів (витрат) здійснюється з дати оформлення документа, що підтверджує надання (отримання) послуги. Процентні доходи та витрати, що відносяться до звітного періоду, відображаються в цьому ж періоді незалежно від того, коли були отримані доходи.

Загалом, облік правдиво і неупереджено відображає стан справ щодо розміру фінансового результату діяльності підприємства в періоді, що перевірявся.

Непокріті збитки на початок звітного періоду – 2 541 тис.грн., станом на 31.12.2018р. становили 3 416 тис.грн.

Звіт про інші правові та регуляторні вимоги

За результатом проведеного аналізу, щодо фінансово-господарської діяльності Товариства протягом 2018 року, результати якої відображені у фінансовій звітності станом на 31.12.2018 року, Аудитор дійшов висновку, про відповідність розміру власного капіталу за даними фінансової звітності, вимогам, установленим нормативно-правовими актами Комісії. Розмір власного капіталу ТОВ «УНІБУД ФІНАНС» станом на 31.12.2018 року складає 9 584 тис.грн., що відповідає вимогам нормативно-правових актів та відповідає установчим документам Товариства.

Розмір статутного капіталу, відображеному у звітності відповідає зазначеному в установчих документах - Статуті в редакції від 28.09.2018р., сформований та сплачений грошовими коштами в повному обсязі і становить 10 000 000 грн. Єдиним учасником Товариства є ТОВ «ПРОВІТА МЕНЕДЖМЕНТ», місцезнаходження: 01033, м.Київ, вул. Ярославів Вал, 38 – частка в статутному капіталі 13 000 000 гривень, що складає 100% від загального розміру Статутного капіталу Товариства. Статутний капітал ТОВ«УНІБУД ФІНАНС» сформований у відповідності до законодавства України та установчих документів Товариства. Грошові кошти, отримані як внесок до Статутного капіталу від учасників, використовувалися для забезпечення фінансових потреб Товариства під час здійснення статутної діяльності та для надання поворотної фінансової допомоги.

На підставі розрахунків пруденційних нормативів на виконання Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 01.10.2015 року №1597, зі змінами та доповненнями, що визначає основні ризики професійної діяльності на фондовому ринку, встановлює перелік, порядок розрахунку та нормативні значення пруденційних показників, що застосовуються для їх вимірювання та оцінки, визначає вимоги до професійних учасників фондового ринку щодо запобігання та мінімізації впливу ризиків на їх діяльність, а також встановлює періодичність здійснення розрахунків пруденційних показників та подання результатів таких розрахунків, а також даних, на основі яких здійснюються розрахунки, до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку проведено розрахунок пруденційних нормативів.

В результаті проведеного аналізу розрахунків пруденційних нормативів, керуючись Положенням щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління

ризиками, затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 01.10.2015 року №1597 із урахуванням норм Положення про нагляд за дотриманням пруденційних нормативів професійними учасниками фондового ринку, затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 01.12.2015 року №2021, зі змінами та доповненнями, можна зробити висновок, що Товариство дотримувалось нормативів, встановлених зазначеними вище Положеннями.

Аудитором не виявлено інформації про наявність та обсяг непередбачених активів та/або зобов'язань Товариства, а також не встановлено ймовірність визнання їх на балансі.

Подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан заявника, а також інформація про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства - не виявлено.

Інша інформація на виконання вимог статті 14 Закону №2258

На виконання вимог статті 14 Закону №2258, відповідно до якої в аудиторському звіті за результатами обов'язкового аудиту, щонайменше, має наводитися наступна інформація, повідомляємо:

1) повне найменування юридичної особи; склад фінансової звітності або консолідованої фінансової звітності, звітний період та дата, на яку вона складена; також зазначається - відповідно до яких стандартів складено фінансову звітність або консолідовану фінансову звітність (міжнародних стандартів фінансової звітності або національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, інших правил) – розкрито у розділі «Звіт щодо аудиту фінансової звітності»;

2) твердження про застосування міжнародних стандартів аудиту - розкрито у розділі «Звіт щодо аудиту фінансової звітності»;

3) чітко висловлена думка аудитора немодифікована або модифікована (думка із застереженням, негативна або відмова від висловлення думки), про те, чи розкриває фінансова звітність або консолідована фінансова звітність в усіх суттєвих аспектах достовірно та об'єктивно фінансову інформацію згідно з міжнародними стандартами фінансової звітності або національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку та відповідає вимогам законодавства - розкрито у розділі «Звіт щодо аудиту фінансової звітності»;

4) окремі питання, на які суб'єкт аудиторської діяльності вважає за доцільне звернути увагу, але які не вплинули на висловлену думку аудитора - розкрито у розділі «Звіт щодо аудиту фінансової звітності»;

5) про узгодженість звіту про управління (консолідованого звіту про управління), який складається відповідно до законодавства, з фінансовою звітністю (консолідованою фінансовою звітністю) за звітний період; про наявність суттєвих викривлень у звіті про управління та їх характер – враховуючи критерії щодо осіб, які зобов'язані формувати такий звіт, керуючись п.7. ст.11 Закону №996 від 16.07.99, Товариство не складає зазначений звіт;

6) суттєву невизначеність, яка може ставити під сумнів здатність продовження діяльності юридичної особи, фінансова звітність якої перевіряється, на безперервній основі у разі наявності такої невизначеності – не виявлено;

7) основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит (повне найменування, місцезнаходження, інформація про включення до Реєстру) – розкрито в розділі «Основні відомості про аудиторську фірму»;

8) найменування органу, який призначив суб'єкта аудиторської діяльності на проведення обов'язкового аудиту – Виконавчий орган (директор);

9) дата призначення суб'єкта аудиторської діяльності та загальна тривалість виконання аудиторського завдання без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень – 12.02.2019р., Наказ №17;

10) аудиторські оцінки, що включають, зокрема (а) опис та оцінку ризиків щодо суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності (консолідованій фінансовій звітності), що перевіряється, зокрема внаслідок шахрайства та (б) чітке посилання на відповідну статтю або інше розкриття інформації у фінансовій звітності (консолідованій фінансовій звітності) для кожного опису та оцінки ризику суттєвого викривлення інформації у звітності, що перевіряється та (в) стислий опис заходів, вжитих аудитором для врегулювання таких ризиків та (г) основні застереження щодо таких ризиків – керуючись Міжнародними стандартами аудиту, зокрема, але не виключно, 240, 300, 315, 320, 330, 450, 500, 505, 520, що надають визначення аудиторського ризику та характеризують основні його складові, визначають правила та процедури, які повинен виконати аудитор щодо ідентифікації та оцінки ризиків виникнення викривлення та шахрайства відповідно, одночасно, зберігаючи професійний скептицизм протягом всього процесу аудиту, ми постійно оцінюємо отриману інформацію щодо суб'єкта господарювання, його середовища, включаючи його внутрішній контроль, на предмет існування чинників ризику помилки або шахрайства, в результаті чого ідентифікуємо та оцінюємо ризик суттєвого викривлення внаслідок помилки або шахрайства. Нашими діями у відповідь на оцінені ризики є застосування різних процедур щодо виявлення помилок (спостереження, запит, перевірка, повторне виконання, повторне обчислення, аналітичні процедури). Нашими основними діями щодо виявлення помилок у фінансовій звітності є дії у відповідь на оцінені ризики. Ми розробляємо відповідні аудиторські процедур і тести для пошуку та ідентифікації помилок у фінансовій звітності та завдяки використанню комп'ютеризованих методів аудиту забезпечує високу ефективність, що дає змогу провести більш розширене тестування електронних операцій та файлів з рахунками, відібрати типові операції, виконати сортування операцій із конкретними характеристиками, ідентифікувати незвичайні або неочікувані зв'язки між елементами фінансової звітності, уможливає більш докладну перевірку, дозволяє збільшити обсяг вибірки. Ми розглядаємо суттєвість на рівні фінансових звітів у цілому, а також стосовно сальдо окремих рахунків, класів операцій та інформації, що розкривається. При виявленні помилок ми досліджуємо їх причини, суттєвість їх впливу, необхідність застосування додаткових процедур аудиту, оцінюємо, чи свідчить ідентифіковане викривлення про шахрайство. (додатково в розділі «Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів»).

11) пояснення щодо результативності аудиту в частині виявлення порушень, зокрема пов'язаних із шахрайством - розкрито в розділі «Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів»;

12) підтвердження того, що аудиторський звіт узгоджений з додатковим звітом для аудиторського комітету та 13) твердження про ненадання послуг, заборонених законодавством, і про незалежність ключового

партнера з аудиту та суб'єкта аудиторської діяльності від юридичної особи при проведенні аудиту - Ми стверджуємо, про ненадання послуг, заборонених законодавством, і про незалежність ключового партнера з аудиту та суб'єкта аудиторської діяльності від юридичної особи при проведенні аудиту, аудиторський звіт узгоджений з додатковим звітом для аудиторського комітету;

14) інформація про інші надані аудитором або суб'єктом аудиторської діяльності юридичній особі або контролюваним нею суб'єктам господарювання послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту, що не розкриті у звіті про управління або у фінансовій звітності – не надавались;

15) пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень - розкрито в розділі «Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів».

Інші елементи

Основні відомості про Аудитора

Аудитор: товариство з обмеженою відповідальністю «Міжнародна група аудиторів»; код ЄДРПОУ 32621402; свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності №3265 видане згідно з рішенням Аудиторської палати України №127 від 25.09.2003р. Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів №167, серія П000167 від 03.09.2013р., Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів №303, серія П000303 від 12.11.2015р. Аудитор, що проводив аудиторську перевірку: Іванченко Ольга Сергіївна, сертифікат А №005016 від 26.12.2001 року. Місцезнаходження: м.Київ, вул. Артема, 58/2в, оф.27, тел./факс: 501 2441.

Перевірка проведена у строк з 12.02.2019р. по 28.02.2019р. за місцезнаходженням Аудитора, згідно з умовами договору Договор від 12.02.2019р. Масштаб перевірки становить: документальним методом – 50%, розрахунково-аналітичним - 50% від загального обсягу документації.

Цей звіт має юридичну силу тільки в тому випадку, якщо він наданий цілком і використовується відповідно до мети, передбаченої договором Замовника з Аудиторською фірмою.

Цей звіт має юридичну силу тільки в тому випадку, якщо він наданий цілком і використовується відповідно до мети, передбаченої договором Замовника з Аудиторською фірмою.

Аудитор обумовлює що він не зобов'язаний виконувати додаткову роботу, додатково давати офіційні пояснення і покази, якщо тільки немає попередньої і не буде наступної письмової згоди аудитора на це.

Аудитор не зобов'язаний поновлювати цей висновок, в тому числі й у випадку будь-яких змін після дати його надання.

Аудитор виконав аудиторську перевірку відповідно до припущень, що інформація, надана для перевірки, є достовірною та повною.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Генеральний директор ТОВ «Міжнародна група аудиторів» (ключовий партнер з аудиту, сертифікат аудитора А№005016)



Іванченко Ольга Сергіївна

28 лютого 2019 року

офіс №27 в буд.№58/2 по вулиці Артема в місті Києві

Із звітом ознайомлені від ТОВ «УНІБУД ФІНАНС»

Директор



/Федченко Ю.В./