



Аудиторська фірма «М.Т.Д. Аудит»

member of **Kudos International**

ЄДРПОУ 31518331

юридична адреса: 03187, м. Київ, вул. Теремківська 17, 37

адреса офісу: 03188, м. Київ, просп. акад. Глушкова 9-В, офіс 249

телефон: +38 (073) 311-72-13

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
щодо річної фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ТОРГОВИЙ ДІМ ЗАВОД ЄВРОФОРМАТ»
за 2021 рік

Керівництву ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ТОРГОВИЙ ДІМ ЗАВОД ЄВРОФОРМАТ»
Учасникам ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ТОРГОВИЙ ДІМ ЗАВОД ЄВРОФОРМАТ»»

Основні відомості замовника:

Повна назва: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ТОРГОВИЙ ДІМ ЗАВОД ЄВРОФОРМАТ»;

Код ЄДРПОУ: 32453930;

Юридична адреса: 04073, місто Київ, вул. КУРЕНІВСЬКА, будинок 21, ЛПГ "Г"

Відомості про державну реєстрацію: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТОРГОВИЙ ДІМ ЗАВОД ЄВРОФОРМАТ» зареєстроване
Оболонською районною державною адміністрацією в місті Києві 04.06.2003. Номер
запису: 10691200000002012. Дата запису: 21.01.2005. Остання редакція статуту ТОВ «ТД
ЗАВОД ЄВРОФОРМАТ» затверджена Рішенням учасника № 10 від 03.07.2019 р. та
зареєстрована за записом №440 приватним нотаріусом Нагурська Ю.П.

Думка

Ми, аудитори аудиторської фірми Товариство з обмеженою відповідальністю
«Аудиторська фірма «М.Т.Д. Аудит», провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА
З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТОРГОВИЙ ДІМ ЗАВОД ЄВРОФОРМАТ»
(далі за текстом – «Товариство»), що складається з балансу станом на 31 грудня 2021
року, звіту про фінансові результати його діяльності за рік, звіту про рух грошових коштів
за рік, звіту про власний капітал та приміток до річної фінансової звітності за рік, що
закінчився зазначеною датою.

+38 073 311 72 13

info@mtdaudit.kiev.ua

<https://mtdaudit.kiev.ua/>

IBAN: UA 95 300346 0000026006017157401

в АТ «Альфа-Банк», м.Київ



На нашу думку, річна фінансова звітність Товариства, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та інших нормативних актів України, що регулюють питання складання фінансової звітності.

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 Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичних вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», які стосуються нашого аудиту фінансової звітності в Україні. Ми 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.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на розділ «Події після дати балансу» Приміток до фінансової звітності, в яких розкривається інформація про вплив на діяльність Товариства військової агресії зі сторони росії. Управлінський персонал описує події та умови, які можуть викликати труднощі в спроможності Товариства продовжувати безперервну діяльність у найближчому майбутньому, і дійшов висновку, що припущення, щодо безперервності діяльності, є прийнятним для цілей підготовки фінансової звітності.

Нами було розглянуто чи існують події або умови, які можуть поставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність, проаналізовані оцінки керівництва, щодо здатності Товариства безперервно продовжувати діяльність відповідно до вимог МСА 570 «Безперервність». Ми виявили, що прогнози розвитку ситуації, та відповідних негативних наслідків, дуже складно будувати через непередбачуваність подій під час воєнного стану на території України, введеного Указом Президента України "Про введення воєнного стану в Україні" від 24 лютого 2022 року № 64/2022 в зв'язку з російською агресією. В той же час, припущення управлінського персоналу щодо найбільш ймовірних сценаріїв продовження діяльності в умовах воєнного стану протягом як мінімум 12 календарних місяців з дати балансу, є реалістичними і тому, на наш погляд використання управлінським персоналом принципу безперервності діяльності під час підготовки фінансової звітності є доречним.

Наші обов'язки та зобов'язання управлінського персоналу, щодо безперервної діяльності, описані у відповідних розділах цього звіту.



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 Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо фінансової звітності, а також 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 основу для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планувє 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, 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.

Під час аудиту, 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 Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.

– проводимо оцінку подання фінансової звітності в цілому, її структури та змісту, включаючи розкриття інформації, а також того, чи розкриває фінансова звітність операції та події, покладені в її основу, так, щоб було забезпечено їхнє достовірне подання.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, а також зауваження за результатами аудиту, включаючи інформацію про аудит та розкриття показників фінансової звітності, події після дати балансу та податкові ризики виявлені нами під час аудиту, а також про значні недоліки системи внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Інша інформація, яка вимагається статтею 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність»

У відповідності до вимог статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», ми наводимо в нашому звіті незалежного аудитора наступну інформацію, яка вимагається на додажок до вимог Міжнародних стандартів аудиту:

Узгодженість звіту про управління з фінансовою звітністю

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається зі звіту про управління, але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

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



Ґрунтуючись на результатах проведеної в ході аудиту роботи з урахуванням сформованих в процесі аудиту знань і розуміння діяльності Товариства та умов його роботи, в усіх суттєвих аспектах:

Звіт про управління складено у відповідності до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та інших застосованих законодавчих і нормативних актів, а наведена у ньому інформація узгоджується з фінансовою звітністю.

Дотримання вимог законодавства

При цьому ми приділяли особливу увагу тим законам і нормативним актам, які безпосередньо впливали на фінансову звітність або які мали фундаментальний вплив на діяльність Товариства. Нами не було ідентифіковано недотримання вимог законодавства, яке має безпосередній вплив на фінансову звітність або має фундаментальний вплив на діяльність Товариства.

Основні відомості про аудиторську фірму:

Повна назва: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«Аудиторська фірма «М.Т.Д. Аудит»;

Код ЄДРПОУ: 31518331;

ТОВ «АФ М.Т.Д. Аудит» включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, який веде Аудиторська палата України відповідно до вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 р. №2258-VIII (номер реєстрації 2845), посилання: <https://www.apu.com.ua/subiekty-audytorskoj-dijalnosti-jaki-majut-pravo-provodyty-obovjazkovyj-audyt-finansovoi-zvitnosti-pidprijemstv-shho-stanovljat-suspilnyj-interes/page/2/>

Юридична адреса: Україна, 03187, м. Київ, вул. Геремківська 17, кв.37;

Адреса для листування: 03188, Україна, м. Київ, просп. Ак. Глушкова 9-В, оф.249;

Телефон: (073) 311-72-13;

Ел.пошта: info@mtdaudit.kiev.ua;

Сайт: www.mtdaudit.kiev.ua;

Договір на проведення аудиту: №2709-21 від 27.09.2021 року;

Аудит розпочато: 27 вересня 2021 року;

Аудит закінчено: 15 березня 2023 року.

Ключовий партнер із аудиту

Директор ТОВ «АФ «М.Т.Д. Аудит»

№ 100886 у Реєстрі аудиторів та суб'єктів

аудиторської діяльності. посилання:

<https://www.apu.com.ua/audytory/>



Дата аудиторського висновку:

15 березня 2023 року

