

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ТА ЗВІТ ПРО НАДАННЯ ВПЕВНЕНOSTІ
ЩОДО РІЧНИХ ЗВІТНИХ ДАНИХ
ПОВНОГО ТОВАРИСТВА
«ЛОМБАРД ШВИДКА ПОЗИКА»
ТОВ «ДВІР ФІНАНСІВ» І КОМПАНІЯ»
ЗА ФІНАНСОВИЙ РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2019Р.**

**м. Київ
2020р.**

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Адресат:
Керівництву
ПОВНОГО ТОВАРИСТВА
«ЛОМБАРД ШВИДКА ПОЗИКА»
ТОВ «ДВІР ФІНАНСІВ» І КОМПАНІЯ»
можливим користувачам річної фінансової звітності,
Національній комісії, що здійснює державне регулювання
у сфері ринків фінансових послуг України

РОЗДІЛ 1 «ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ»

Думка із застереженням

Ми провели аудит річної фінансової звітності ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД ШВИДКА ПОЗИКА» ТОВ «ДВІР ФІНАНСІВ» І КОМПАНІЯ» (код за ЄДРПОУ: 37027033, місцезнаходження: 04050, м. Київ, вул. Мельникова, буд. 2/10, корп. 14), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2019р. та звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, описаних у розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД ШВИДКА ПОЗИКА» ТОВ «ДВІР ФІНАНСІВ» І КОМПАНІЯ» на 31 грудня 2019р. та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Основа для думки із застереженням

Переважаюча частина дебіторської заборгованості Товариства станом на 31.12.2019 р. складається з дебіторської заборгованості за виданими фінансовими кредитами. Враховуючи специфіку діяльності Товариства, а саме надання фінансових кредитів позичальникам, якими є фізичні особи, ми не мали змоги підтвердити або перевірити альтернативними способами статті дебіторської заборгованості за виданими фінансовими кредитами, включеними у Баланс (Звіт про фінансовий стан), оскільки отримання зовнішніх підтверджень по кожному Договору про надання фінансового кредиту та застави, укладеного з фізичною особою (засобами телефонного зв'язку, листування тощо) є трудомістким, а в більшості випадків неможливим. У зв'язку з цим, ми не мали змоги визначити, чи існувала потреба в коригуванні розміру дебіторської заборгованості відображеної у Балансі (Звіті про фінансовий стан).

Ми провели аудит у відповідності до «Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг», видання 2016-2017 років, (надалі за текстом - МСА), прийнятих в якості Національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України № 361 від 08.06.2018р., для застосування до завдань, виконання яких буде здійснюватися після 01.07.2018р., зокрема до МСА 700 «Формування думки та складання звіту щодо фінансової звітності», МСА 701 «Повідомлення інформації з ключових питань аудиту в звіті незалежного аудитора», МСА 705 «Модифікації 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 фінансову звітність, яка підлягала аудиту», МСА 250 «Розгляд законодавчих та нормативних актів під час аудиту фінансової звітності», тощо. Ці стандарти вимагають від аудитора дотримання етичних вимог, а також планування і виконання аудиторської

перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудиторська перевірка проводилась з урахуванням вимог Закону України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг» від 12.07.2001р. №2664-III із змінами та доповненнями, Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. №996-XIV із змінами та доповненнями, «Положення про порядок надання фінансових послуг ломбардами», затвердженого розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 26.04.2005р. №3981 із змінами та доповненнями, «Порядку складання та подання звітності ломбардами до Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України», затвердженого розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 04.11.2004р. №2740 зі змінами, Постанови Кабінету Міністрів України від 07.12.2016р. №913 «Про затвердження Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з надання фінансових послуг (крім професійної діяльності на ринку цінних паперів)», «Методичних рекомендацій щодо інформації, яка стосується аудиту фінансової звітності за 2019 рік суб'єктів господарювання, нагляд за якими здійснює Нацкомфінпослуг», затверджених Розпорядженням Нацкомфінпослуг №362 від 25.02.2020р. та іншими нормативними документами.

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 ШВИДКА ПОЗИКА» ТОВ «ДВІР ФІНАНСІВ» 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 та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки з застереженням.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту - це питання, що на наше професійне судження, були найбільш важливими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися нами в контексті МСА 701 «Повідомлення інформації з ключових питань аудиту в звіті незалежного аудитора». Ми визначили, що відсутні ключові питання аудиту, про які необхідно повідомити в нашому висновку.

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 МСФЗ 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 дотримуємось 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 невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити 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.

РОЗДІЛ 2

«ЗВІТ ПРО НАДАННЯ ВПЕВНЕНOSTІ ЩОДО РІЧНИХ ЗВІТНИХ ДАНИХ ТОВАРИСТВА»

Ідентифікація та опис інформації про предмет завдання

Ми виконали завдання з надання обґрунтованої впевненості щодо відповідності звітних даних ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД ШВИДКА ПОЗИКА» ТОВ «ДВІР ФІНАНСІВ» І КОМПАНІЯ» (код за ЄДРПОУ: 37027033, місцезнаходження: 04050, м. Київ, вул. Мельникова, буд. 2/10, корп. 14) за 2019р. вимогам Порядку складання та подання звітності ломбардами до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, затвердженому розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 04.11.2004 р. №2740. Звітні дані ломбарду, що додаються, включають: загальну інформацію про ломбард за 2019 р. (додаток 1), звіт про склад активів та пасивів ломбарду за 2019 р. (додаток 2); звіт про діяльність ломбарду за 2019р. (додаток 3).

Застосовні критерії

Критеріями, застосованими до обсягу нашого завдання, були Закон України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг» № 2664-III від 12.07.2001р. зі змінами і доповненнями, Закон України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» № 2258-VIII від 21.12.2017р. зі змінами і доповненнями, Розпорядження Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України «Про затвердження Положення про порядок надання фінансових послуг

ломбардами» № 3981 від 26.04.2005р. зі змінами і доповненнями, Розпорядження Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України «Про затвердження Порядку складання та подання звітності ломбардами до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг» №2740 від 04.11.2004р. зі змінами і доповненнями.

Конкретна мета

Оскільки застосовні критерії визначені у Порядку №2740 розроблені Нацкомфінпослуг з регуляторними цілями, попереджаємо, що інформація з предмета завдання може не підходити для іншої мети.

Відносна відповідальність управлінського персоналу

Управлінський персонал несе відповідальність за складання звітних даних, відповідно до чинного законодавства України та Порядку №2740, і за такий внутрішній контроль, який він вважає необхідним для складання звітних даних, що не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

Відносна відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо відповідності звітних даних ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД ШВИДКА ПОЗИКА» ТОВ «ДВІР ФІНАНСІВ» І КОМПАНІЯ» за 2019р. вимогам «Порядку складання та подання звітності ломбардами до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, затвердженому розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України» №2740 від 04.11.2004 р.

Ми виконали наше завдання з надання впевненості відповідно до Міжнародного стандарту завдання з надання впевненості 3000 (переглянутий) «Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації». Цей стандарт вимагає від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання завдання для отримання достатніх і прийнятних доказів для того, щоб надати висновок, призначений підвищити ступінь довіри користувачів, інших ніж відповідальна сторона, до звітних даних Товариства за відповідними критеріями.

Ми отримали розуміння предмета перевірки та інших обставин завдання, в мірі, достатній для можливості ідентифікувати та оцінити ризики суттєвого викривлення предмета завдання, та отримання таким чином основи для розробки й виконання процедур у відповідь на оцінені ризики і достатньої впевненості на підтримку свого висновку.

Отримуючи розуміння предмета завдання та інших обставин завдання ми також отримали розуміння внутрішнього контролю за підготовкою інформації для предмета завдання доречного до завдання, що включало оцінку конструкції тих заходів контролю, які є доречними до завдання.

На основі свого розуміння ми ідентифікували та оцінили ризики суттєвого викривлення предмета завдання, розробили й виконали процедури у відповідь на оцінені ризики та отримали достатню впевненість на підтримку свого висновку.

Застосовні вимоги контролю якості

Наша аудиторська фірма дотримується вимог Міжнародного стандарту з контролю якості 1 та відповідно впровадила комплексну систему контролю якості, включаючи задокументовану політику та процедури щодо дотримання етичних вимог, професійних стандартів і застосовних вимог законодавчих та нормативних актів.

Дотримання вимог незалежності та інших етичних вимог

Ми дотримались вимог незалежності та інших етичних вимог, викладених у Кодексі етики професійних бухгалтерів, затвердженому Радою з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів, який ґрунтується на фундаментальних принципах чесності, об'єктивності, професійної компетентності та належної ретельності, конфіденційності та професійної поведінки.

Перегляд виконаної роботи

Виконана робота включала оцінку прийнятності застосовних критеріїв. Ми виконали роботи відповідно до МСЗНВ 3000, що включало в себе виконання наступних процедур: аналіз основних нормативно-правових актів пов'язаних з діяльністю та звітністю ломбардів; отримання розуміння

процесу підготовки звітних даних Товариства за 2019р.; отримання розуміння внутрішнього контролю за підготовкою інформації для предмета завдання; оцінку ризиків можливого суттєвого викривлення інформації у звітних даних Товариства за 2019р.; збір та аналіз доказів для вибіркового підтвердження сум та розкриття інформації звітних даних Товариства за 2019р.; тестування доказів, які підтверджують суми й розкриття інформації у звітних даних Товариства; оцінку відповідності річних звітних даних Товариства за 2019р. вимогам Порядку №2740.

Висновок

На нашу думку, складання і подання річних звітних даних ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД ШВИДКА ПОЗИКА» ТОВ «ДВІР ФІНАНСІВ» І КОМПАНІЯ за 2019 рік в усіх суттєвих аспектах відповідають вимогам «Порядку складання та подання звітності ломбардами до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, затвердженому розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України» №2740 від 04.11.2004 р.

РОЗДІЛ 3

«ЗВІТ ВІДПОВІДНО З ІНШИМИ ЗАКОНОДАВЧИМИ ТА НОРМАТИВНИМИ ВИМОГАМИ»

Щодо дотримання Товариством положень законодавчих та нормативних актів

Цей розділ складений з урахуванням «Методичних рекомендацій щодо інформації, яка стосується аудиту фінансової звітності за 2019 рік суб'єктів господарювання, нагляд за якими здійснює Нацкомфінпослуг», затверджених Розпорядженням Нацкомфінпослуг №362 від 25.02.2020р.

З метою формування професійного судження та висловлення думки щодо дотримання Товариством положень законодавчих та нормативних актів, ми здійснили відповідні аудиторські процедури та отримали достатні докази з питань щодо:

- формування (зміни) складеного капіталу Товариства – *дані вимоги в цілому дотримані*;
- дотримання Товариством 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 – *дані вимоги в цілому дотримані*;
- формування, ведення обліку, достатності та адекватності Товариством сформованих резервів відповідно до законодавства – *дані вимоги в цілому дотримані*;
- дотримання Товариством встановлених фінансових нормативів та застосованих заходів впливу до фінансової групи, у разі входження суб'єкта господарювання до такої – *дані вимоги в цілому дотримані*;
- дотримання Товариством структури інвестиційного портфелю із зазначенням реквізитів емітента, суми, ознаки фіктивності тощо – *дані вимоги в цілому дотримані*;
- дотримання Товариством наявності заборони залучення фінансових активів від фізичних осіб із зобов'язанням щодо наступного їх повернення – *дані вимоги в цілому дотримані*;
- дотримання Товариством вимог допустимості суміщення окремих господарських операцій, на провадження яких Товариство отримало ліцензію – *дані вимоги в цілому дотримані*;
- надання Товариством фінансових послуг на підставі договору у відповідності до законодавства та внутрішніх правил надання фінансових послуг Товариством – *дані вимоги в цілому дотримані*;
- розміщення інформації Товариством на власному веб-сайті (веб-сторінці) та забезпечення її актуальності – *дані вимоги в цілому дотримані*;
- прийняття рішень Товариством у разі конфлікту інтересів – *дані вимоги в цілому дотримані*;

- дотримання Товариством відповідності приміщень, у яких здійснюється 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 – дані вимоги в цілому дотримані;
- внесення Товариством 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 – дані вимоги в цілому дотримані;
- дотримання Товариством внутрішнього контролю та внутрішнього аудиту – дані вимоги в цілому дотримані;
- дотримання законодавства щодо готівкових розрахунків – дані вимоги в цілому дотримані;
- дотримання законодавства щодо зберігання грошових коштів і документів та наявності необхідних засобів безпеки (зокрема сейфи для зберігання грошових коштів, охоронну сигналізацію та/або відповідну охорону) – дані вимоги в цілому дотримані;
- розкриття інформації щодо порядку формування складеного капіталу (історія походження коштів) – дані вимоги в цілому дотримані;
- розкриття джерела походження складових частин власного капіталу (капітал у дооцінках, внески до додаткового капіталу) – дані вимоги в цілому дотримані;
- розкриття інформації з урахуванням вимоги Міжнародних стандартів фінансової звітності відносно методів оцінки справедливої вартості активів фінансових компаній – дані вимоги в цілому дотримані;
- наявності у Товариства окремого нежитлового приміщення (на правах власності або користування), призначеного для надання фінансових послуг та супутніх послуг ломбарду (з урахуванням вимог щодо заборони розташування приміщення ломбарду в малих архітектурних формах, тимчасових або некапітальних спорудах), і спеціального місця зберігання заставленого майна - дані вимоги в цілому дотримані;
- наявності у Товариства облікової та реєструючої системи (програмне забезпечення та спеціальне технічне обладнання), які відповідають вимогам законодавства, і передбачають ведення обліку операцій з надання фінансових послуг споживачам та

РОЗДІЛ 4 «ІНШІ ЕЛЕМЕНТИ»

1. Основні відомості про Товариство

Повне найменування товариства	ПОВНЕ ТОВАРИСТВО «ЛОМБАРД ШВИДКА ПОЗИКА» ТОВ «ДВІР ФІНАНСІВ» І КОМПАНІЯ»
Код за ЄДРПОУ	37027033
Код за КВЕД	64.92 Інші види кредитування
Організаційно-правова форма	Повне товариство
Основний вид діяльності	Надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту
Найменування органу, яким було здійснено реєстрацію	Шевченківська районна у м. Києві державна адміністрація
Дата державної реєстрації	15.04.2010р.
Свідоцтво про реєстрацію фінансової установи	Серія ЛД №526 від 28.04.2011р., видане Державною комісією з регулювання ринків фінансових послуг України згідно Розпорядження комісії №241 від 28.04.2011р., реєстраційний номер 15102607, код фінансової установи 15
Юридична адреса товариства	04050, м. Київ, вул. Мельникова, буд. 2/10, корп. 14
Фактичне місцезнаходження товариства	04050, м. Київ, вул. Мельникова, буд. 2/10, корп. 14
Наявність відокремлених підрозділів	5

(філій) станом на 31.12.2019р.	
Чисельність працівників станом на 31.12.2019р.	10
Головні посадові особи на товаристві: Голова Товариства Головний бухгалтер	Коваленко Олег Анатолійович Іванова Анна Вікторівна
Поточний рахунок	Р/р UA343218420000026502053000465 в Київське ГРУ АТ КБ «ПРИВАТБАНК» МФО 321842 в українських гривнях

2. Основні відомості про аудиторську фірму та умови договору

Повне найменування аудиторської фірми	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «АУДИТ-ОПТИМ»
Код за ЄДРПОУ	21613474
Юридична адреса	м. Київ, проспект Науки, 50
Місцезнаходження	м. Київ, вул. Хорива, буд.23, оф.1
Дата та номер запису в ЄДР юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців про проведення державної реєстрації	20.07.1998р. №1 068 120 0000 007944
Свідоцтво про включення до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності	Діяльність ПП «АФ «АУДИТ-ОПТИМ» здійснюється на підставі внесення до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності №0295, який опубліковано на сайті Аудиторської палати України www.apu.com.ua , у такі розділи: <ul style="list-style-type: none"> • «Суб'єкти аудиторської діяльності»; • «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності»; • «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес»;
Свідоцтво про відповідність системи контролю якості Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг	•Рішення Аудиторської палати України від 24.12.2014р. № 304/4, термін чинності свідоцтва до 31.12.2019р. •Згідно наказу ОСНАД від 28.01.2020 №10-кя
Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку	Серія та номер свідоцтва П 000345, строк дії свідоцтва з 28.01.2016р. по 30.07.2020р.
Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ видане Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг	Реєстраційний номер 0001, строк дії Свідоцтва до 30.07.2020р.
Інформація про аудиторів:	Аудитор ПП «АФ «АУДИТ-ОПТИМ» Григор'єва Н.О. Сертифікат аудитора № 005504, виданий рішенням Аудиторської палати України від 22.07.03 №125, Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів 100504 Директор ПП «АФ «АУДИТ-ОПТИМ»

	Трушкевич Т.М. Сертифікат аудитора № 001147 виданий рішенням Аудиторської палати України від 28.04.1994р. №14 Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів 100017
Контактний телефон	(044) 425-74-99
Дата та номер договору на проведення аудиторської перевірки	Договір №40 від 26.03.2020р.
Предмет договору	Аудиторська перевірка повного пакету річної фінансової звітності Товариства за 2019р. з метою висловлення аудитором думки про те, чи фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31.12.2019р.
Дата початку і дата закінчення проведення аудиторської перевірки	01.10.2020р. – 10.04.2020р.

Партнер завдання з аудиту

Аудитор ПП «АФ «АУДИТ-ОПТИМ»

Григор'єва Н.О.

Сертифікат аудитора серії А № 005504 виданий від 22.07.2003р. Аудиторською палатою України, дію сертифікату продовжено Рішенням АПУ України №360/2 від 31.05.2018р. терміном до 22.07.2023р.

Від імені аудиторської фірми

Директор ПП «АФ «АУДИТ-ОПТИМ»

Трушкевич Т.М.

Сертифікат аудитора серії А № 001147 виданий 28.04.1994р. Аудиторською палатою України, дію сертифікату продовжено Рішенням АПУ України №355/2 від 22.02.2018р. терміном до 28.04.2023р.

03083, м. Київ, проспект Науки, 50
«10» квітня 2020р.