

**АУДИТОРЬСЬКА ФІРМА "АУДИТ-ЮНІКС" ТОВ**  
УКРАЇНА, м. Кропивницький,  
вул. Велика Пермська ба; 25006  
тел. (0522) 32-14-79, (0522) 32-31-24 факс  
Свідоцтво про внесення в реєстр суб'єктів аудиторської діяльності  
№ 0516 від 26.01.2001 р.

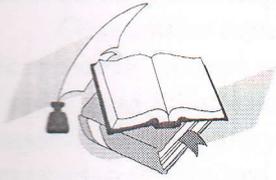
**Звіт незалежного аудитора  
щодо фінансової звітності  
складеної відповідно до П(С)БО,**

*Товариства з обмеженою відповідальністю*

**«ЕНЕРГОЛУЧ»**

*за станом на 31 грудня 2019 року*

**м. Кропивницький  
2020 рік**



**АУДИТОРСЬКА ФІРМА "АУДИТ-ЮНІКС" ТОВ**  
**УКРАЇНА, м. Кропивницький,**  
**вул. Велика Пермська 6 А**  
**тел. (0522) 32-14-79, (0522) 32-31-24 факс**  
*Свідоцтво про внесення в реєстр суб'єктів аудиторської діяльності*  
*№ 0516 від 26.01.2001 р.*

**Звіт незалежного аудитора**  
**щодо фінансової звітності,**  
**складеної відповідно до П(С)БО,**  
**Товариства з обмеженою відповідальністю**  
**«ЕНЕРГОЛУЧ»**  
**станом на 31 грудня 2019 року**

*Управлінському персоналу*  
*Товариства з обмеженою відповідальністю*  
*«ЕНЕРГОЛУЧ»*

**Думка**

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «ЕНЕРГОЛУЧ» що складається з Фінансової звітності малого підприємства:

- Баланс форма №1-м на 31 грудня 2019 року;
- Звіт про фінансові результати форма №2-м за 2019 рік.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю «ЕНЕРГОЛУЧ» на 31 грудня 2019 р., його фінансові результати за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. № 996-ХІV щодо 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 Товариства з обмеженою відповідальністю «ЕНЕРГОЛУЧ» згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів («Кодекс РМСЕБ») та етичними вимогами відповідних норм Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017р. № 2258-VIII (зі змінами та доповненнями), 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 найбільш важливими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формулюванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

## **Пояснювальний параграф**

### *Операційне середовище*

Не вносячи застережень до нашого звіту, звертаємо увагу на політичні та економічні зміни в Україні, які впливали та можуть впливати на діяльність Товариства, а також на обставини, які існують на день випуску цього звіту, пов'язані з епідеміологічною ситуацією у світі і в Україні зокрема, в результаті чого обмежується та призупиняється діяльність суб'єктів господарювання. Світова пандемія корона вірусної хвороби (COVID-19) та запровадження Кабінетом Міністрів України карантинних та обмежувальних заходів, спрямованих на протидію її подальшого поширення в Україні, зумовили виникнення додаткових ризиків діяльності суб'єктів господарювання. Термін дії та наслідки цих обставин ми не можемо спрогнозувати. Фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінським персоналом можливого впливу умов здійснення діяльності на операції та фінансовий стан Товариства. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятися від цієї оцінки і вплив таких майбутніх змін на операції та фінансовий стан Товариства може бути суттєвим.

## **Інша інформація**

Не існує інформації щодо іншої фінансової інформації Товариства з обмеженою відповідальністю «ЕНЕРГОЛУЧ» відповідно до законів та нормативно-правових актів України. На момент складання звіту аудитора інша інформація Товариством не надавалась, у зв'язку з чим ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо іншої інформації.

## **Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність**

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» 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 з обмеженою відповідальністю «ЕНЕРГОЛУЧ» продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому. Управлінський персонал несе 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 чи 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 використали професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікували та оцінили ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки, розробили та виконали аудиторські процедури у відповідь на ці ризики; а також отримали аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки;
- отримали розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосується аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

- оцінили прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- дійшли до висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, зробили висновок, що не існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які б поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжувати безперервну діяльність. 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;
- нами зроблена оцінка загального подання, структури та змісту фінансової звітності, а також того, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомили керівництву Товариства 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 надали керівництву Товариства твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомили їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також відповідні застережні заходи..

### **Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів**

*Основні відомості про Товариство:*

*Повне найменування:* Товариство з обмеженою відповідальністю «ЕНЕРГОЛУЧ»

*Ідентифікаційний код юридичної особи - 42069578*

*Місцезнаходження:* 25014, Кіровоградська обл., м. Кропивницький, вул. Руслана Слободянюка 6.213 - В, офіс 2.

Витяг з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань від 17.05.2019р. за №1003876810.

Дата та номер запису в Єдиному державному реєстру про проведення державної реєстрації юридичної особи: 15.04.2018 р., 1 444 102 0000 012313.

*Основні види діяльності:* 35.11 Виробництво електроенергії.

*Керівник:* Лучков Євгеній Петрович – призначений на посаду директора 16.04.2018р. за наказом №1 від 14.04.2018р., протокол № 1 загальних зборів учасників, - по теперішній час.

### **Інформація стосовно фінансової звітності**

Концептуальна основа фінансової звітності Товариства є Національні Положення (стандарти) бухгалтерського обліку (НП(с)БО) та Закон України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 №996 – XIV (зі змінами та доповненнями).

Бухгалтерський облік Товариства ведеться у відповідності до облікової політики, встановленої Товариством, яка в свою чергу відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

### **Активи Товариства**

Активи Товариства станом на 31 грудня 2019 року збільшились порівняно з початком року на 3058,6 тис. грн. і, відповідно, складають 22353,1 тис. грн., у т.ч. нематеріальні активи – 9,9 тис. грн., основні засоби – 18457,1 тис. грн., дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги – 107,7 тис. грн., за розрахунками з бюджетом – 3752,5 тис. грн., інша поточна дебіторська заборгованість – 6,6 тис. грн., грошові кошти – 19,3 тис. грн..

Приріст активів проведено за рахунок придбання основних засобів.

### **Поточні зобов'язання і забезпечення**

Станом на 31 грудня 2019 року поточні зобов'язання збільшились на 3594,9 тис. грн. і відповідно становлять 22893,7 тис. грн., у т.ч.: поточна кредиторська заборгованість за товари,

роботи, послуги – 3315,0 тис. грн. та інші поточні зобов'язання – 19578,7 тис. грн. Збільшення зобов'язань відбулось за рахунок приросту поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги.

#### **Власний капітал**

Станом на 31.12.2019 р. Товариства зареєстрований (пайовий) капітал у сумі 5000,0 тис. грн., частина неоплаченого капіталу – стовідсотково. Непокриті збитки на кінець року становлять 540,6 тис. грн.

За 2019 рік Товариство отримало збиток у сумі 536,3 тис. грн.

#### **Інші елементи:**

Аналітичні процедури за договором виконала:

Аудиторська фірма «Аудит – Юнікс» у формі Товариства з обмеженою відповідальністю; код ЄДРПОУ 22212843.

Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого АПУ № 0516 видане за рішенням Аудиторської палати України від 26 січня 2001р. за № 98, термін чинності продовжено до 26 листопада 2020 року згідно рішення Аудиторської палати України № 317/4 від 26.11.2015 р.

Свідоцтво про відповідність системи контролю якості видане за рішенням Аудиторської палати України від 26.06.2018р. за № 362/4, чинне до 31.12.2023 р., про те, що суб'єкт аудиторської діяльності пройшов зовнішню перевірку системи контролю якості аудиторських послуг, створеної відповідно до стандартів аудиту, норм професійної етики аудиторів та законодавчих і нормативних вимог, що регулюють аудиторську діяльність.

Сертифікат аудитора Панкової Л.М. серія А № 001488, виданий Рішенням АПУ №21 від 27.10.1994р. Термін чинності сертифіката подовжено безстроково відповідно до Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» № 2258 – VIII від 21.12.2017р.

Місцезнаходження юридичної особи: 25006, Україна м. Кропивницький, вул. Велика Пермська, буд.6-А.

#### **Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:**

*Дата і номер договору на проведення аудиту:* Договір №36-01/20 від 05.05.2020р.

*Дата початку та дата закінчення проведення аудиту:* з 05 травня 2020 року по 02 червня 2020 року, з перервами в роботі.

*Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора була аудитор Панкова Л.М., сертифікат серія А № 001488.*

*Дата аудиторського висновку:* 02 червня 2020 року.

Директор АФ «Аудит – Юнікс»  
у формі ТОВ  
Аудитор



Л.М. Панкова