



**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«АУДИТОРСЬКА ФІРМА «НИВА-АУДИТ»**

Свідоцтво про включення до Реєстру
аудиторських фірм та аудиторів № 0146 від 26.01.2001р. №98
33028, Рівненська обл., місто Рівне, ВУЛИЦЯ ЛЕРМОНТОВА, будинок 5А, квартира 1

**Учасникам та керівним
посадовим особам
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ПРИБУТОК ПЛЮС»,
НКЦПФР**

м. Київ

29 квітня 2020 р.

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(звіт незалежного аудитора)
щодо річної фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ПРИБУТОК ПЛЮС»,
код ЄДРПОУ 25395301,
що зареєстроване за адресою:
04080, м. Київ, ВУЛИЦЯ ВІКЕНТІЯ ХВОЙКИ, будинок 21, офіс 307,
станом на 31.12.2019 р. за 2019 р.**

**Аудиторський висновок
(Звіт незалежного аудитора)
щодо річної фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ПРИБУТОК ПЛЮС»
станом на 31.12.2019 р. за 2019 р.**

Адресат

Аудиторський звіт (звіт незалежного аудитора) призначається для керівництва ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПРИБУТОК ПЛЮС», фінансова звітність якого перевіряється, і може бути використаний для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (далі – Комісія), та оприлюднення фінансової інформації Товариством.

I. ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВ «ПРИБУТОК ПЛЮС», код за ЄДРПОУ 25395301, адреса Товариства: 04080, м. Київ, ВУЛИЦЯ ВІКЕНТІЯ ХВОЙКИ, будинок 21, офіс 307, що складається з Балансу (Звіт про фінансовий стан) (Форма № 1) станом на 31.12.2019 року; Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (Форма № 2) за 2019 рік; Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), (Форма № 3) за 2019 рік; Звіту про власний капітал (Форма № 4) за 2019 рік; Приміток до фінансової звітності за 2019 рік.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного у розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах (або надає правдиву та неупереджену інформацію) фінансовий стан ТОВ «ПРИБУТОК ПЛЮС» на 31 грудня 2019 року, та фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до МСФЗ.

Основа для думки із застереженням

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 етичними вимогами, застосовними в до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Безперервність діяльності

Нами було також розглянуто, чи існують події або умови, які можуть поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність, оцінені оцінки управлінського персоналу щодо здатності суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність згідно до вимог МСА 570 «Безперервність» та визначено, що не існує суттєвої невизначеності, що стосується подій або умов, які окремо або в сукупності можуть поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність. Аудитори дійшли впевненості у тому, що загроза безперервності діяльності відсутня

Ключові питання аудиту

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

Інша інформація (питання)

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомлення з іншою інформацією та при цьому розгляд існування суттєвої невідповідності між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

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

Управлінський персонал ТОВ «ПРИБУТОК ПЛЮС», в особі відповідальних посадових осіб, несе відповідальність, зазначену у параграфі 6 б) МСА 210 "Узгодження умов завдань з аудиту":

- за складання і достовірне подання фінансової звітності за 2019 рік, відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-XIV з наступними змінами та доповненнями;

- за внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки;

- за наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Товариством та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю;

- за невідповідне використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності Товариства на основі проведеного фінансового аналізу діяльності Товариства у відповідності з вимогами МСА № 200 «Загальні цілі незалежного аудитора та проведення аудиту відповідно до міжнародних стандартів аудиту».

Відповідальна особа несе відповідальність також за:

- початкові залишки на рахунках бухгалтерського обліку;

- правомочність (легітимність, законність) здійснюваних господарських операцій та господарських фактів;

- доказовість, повноту та юридичну силу первинних облікових документів;

- методологію та організацію бухгалтерського обліку;

- управлінські рішення, договірне забезпечення та іншу адміністративну документацію.

Для проведення аудиторської перевірки за 2019 р., відповідно до Міжнародних стандартів аудиту МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», були надані наступні документи:

• Баланс (Звіт про фінансовий стан) (Форма № 1) станом на 31.12.2019 року;

• Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (Форма № 2) станом на 31.12.2019 року;

• Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), (Форма № 3) станом на 31.12.2019 року;

• Звіт про власний капітал (Форма № 4) станом на 31.12.2019 року;

• Примітки до фінансової звітності за 2019 рік;

• Статутні, реєстраційні документи;

• Протоколи, накази;

• Первинні та зведені документи бухгалтерського обліку.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва Товариства розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ 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 компанії 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 компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому. Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування компанії.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до вимог 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 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містить перевірену аудитором фінансову звітність», МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності».

Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також зобов'язують нас планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

Аудит включає перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми й розкриття інформації у фінансових звітах, а також оцінку застосованих принципів бухгалтерського обліку й суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом ТОВ «ПРИБУТОК ПЛЮС», а також оцінку загального подання фінансових звітів. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки.

Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання.

Перевірка проводилась відповідно до статті 10 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 року № 2258-VIII з наступними змінами та доповненнями, Законів України «Про цінні папери та Фондовий ринок» від 23 лютого 2006 року № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями, «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні» від 30 жовтня 1996 року № 448/96-ВР, з наступними змінами та доповненнями, Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості (РМСАНВ), затверджених в якості національних стандартів аудиту рішенням АПУ від 26.01.2017 року №338/8 (надалі – МСА), з урахуванням інших нормативних актів, що регулюють діяльність учасників Фондового ринку.

Аудиторська перевірка включає оцінку застосованих МСФЗ та суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом ТОВ «ПРИБУТОК ПЛЮС», також оцінку загального подання фінансових звітів в цілому. Перевіркою не розглядалося питання правильності сплати податків, зборів, обов'язкових платежів.

Отримані аудиторські докази, на думку аудитора, забезпечують достатню та відповідну основу для висловлення аудиторської думки.

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 продовжити безперервну діяльність суб'єкта перевірки. 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.

- 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 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.

II. ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ

Основні відомості про Товариство

Повна назва підприємства	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПРИБУТОК ПЛЮС»
Скорочена назва підприємства	ТОВ "ПРИБУТОК ПЛЮС"
Організаційно-правова форма підприємства	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
Ознака особи	Юридична
Форма власності	Приватна
Код за ЄДРПОУ	25395301
Місцезнаходження:	04080, м. Київ, ВУЛИЦЯ ВІКЕНТІЯ ХВОЙКИ, будинок 21, офіс 307
Дата державної реєстрації	04.08.1998 рік
Ліцензія	Ліцензія АЕ № 294742 від 14.02.2015 року Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з торгівлі цінними паперами – брокерської діяльності. Рішення про видачу ліцензії №1096 від 29.11.2012 року. Строк дії ліцензії необмежений. Ліцензія АЕ № 294698 від 27.01.2015 року Національної

	комісії з цінних паперів та фондового ринку на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – депозитарна діяльність депозитарної установи. Рішення про видачу ліцензії № 2180 від 01.10.2013 року. Строк дії ліцензії необмежений.
Свідоцтва	Свідоцтво Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про включення до державного реєстру фінансових установ, які надають фінансові послуги на ринку цінних паперів від 29.06.2010 № 1657. Свідоцтво про членство в ПАРД (Професійна асоціація реєстраторів і депозитаріїв) від 12.10.2013 № 213. Свідоцтво про членство в АУФТ (Асоціація «Українські Фондові Торговці») від 17.06.2010 №934.
Номер запису в ЄДР	1 068 120 0000 000509
Основні види діяльності КВЕД:	Код КВЕД 66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах; Код КВЕД 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення (основний)
Дата внесення останніх змін до Статуту	Статут затверджений Загальними зборами учасників ТОВ "ПРИБУТОК ПЛЮС" Протоколом №01/19 від 27 грудня 2019 року
Керівник, головний бухгалтер, кількість працівників	Директор – Цубера Ігор Васильович (з 28.03.2017). Головний бухгалтер – посада відсутня. Середня кількість працівників – 7 осіб

Станом на 31.12.2019 р. відокремлених підрозділів у Товариства немає.

Аудиторам надано до перевірки фінансову звітність Товариства складену за Міжнародними стандартами фінансової звітності, а саме:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) Форма № 1 станом на 31.12.2019 року;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) Форма № 2 станом на 31.12.2019 року;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), (Форма № 3) станом на 31.12.2019 року;
- Звіт про власний капітал (Форма № 4) станом на 31.12.2019 року;
- Примітки фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року.

Фінансова звітність Товариства за 2019 фінансовий рік є звітністю, яка відповідає вимогам МСФЗ.

Фінансова звітність складена на основі принципу справедливої вартості, крім тих, справедливу вартість яких неможливо оцінити достовірно. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу Товариства.

Аудиторський висновок було підготовлено відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду іншого надання впевненості та супутніх послуг а також вимог НКЦПФР, діючих до такого висновку станом на дату його формування та інших стандартів, що стосуються підготовки аудиторського висновку.

Дійсна перевірка, проводилася у відповідності з вимогами Закону України "Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні" від 30.10.1996 року № 448/96-ВР з наступними змінами та доповненнями, Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 року № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями, Закону України " Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 року № 2258-VIII з наступними змінами та доповненнями, "Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю" від 06.02.2018 року № 2275-VIII з наступними змінами та доповненнями, Рішення НКЦПФР від 11.06.2013 № 991 Зареєстровано в Міністерстві юстиції України 5 липня 2013 р. за № 1119/23651 «Про затвердження Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку» та Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, прийнятих Аудиторською палатою України в якості національних, які використовуються під час аудиторської перевірки фінансової звітності Товариства і перевірок на відповідність. Ці стандарти вимагають, щоб

планування і проведення аудиту було спрямовано на одержання розумних доказів відсутності суттєвих перекозень і помилок у фінансовій звітності Товариства.

Аудитори керувалися законодавством України у сфері господарської діяльності та оподаткування, встановленим порядком ведення бухгалтерського обліку і складання фінансової звітності, міжнародними стандартами аудиту, використовували як загальнонаукові методичні прийоми аудиторського контролю (моделювання, абстрагування та ін.) так і власні методичні прийоми (документальні, розрахунково-методичні узагальнення результатів аудиту). Перевірка проводилась відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, зокрема Міжнародних стандартів аудиту 700, 701, 705, 720. Перевіркою передбачалось та планувалось, в рамках обмежень, встановлених договором, щодо обсягу, строків перевірки, та з урахуванням розміру суттєвості помилок з метою отримання достатньої інформації про відсутність або наявність суттєвих помилок у перевірній фінансовій звітності та задля складання висновку про ступінь достовірності фінансової звітності та надання оцінки реального фінансового стану об'єкта перевірки. Під час аудиту проводилось дослідження, шляхом тестування доказів щодо обґрунтування сум чи іншої інформації, розкритої у фінансовій звітності, а також оцінка відповідності застосованих принципів обліку та звітності в Україні, чинних протягом періоду перевірки.

Використовуючи загальнонаукові та специфічні методичні прийоми, були перевірені дані, за якими була складена перевірена звітність. Під час перевірки були досліджені бухгалтерські принципи оцінки матеріальних статей балансу, що застосовані на об'єкті перевірки: оцінка оборотних і необоротних активів, методи амортизації основних засобів, тощо.

Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Опис аудиторської перевірки та опис важливих аспектів облікової політики

Планування і проведення аудиту було спрямоване на одержання розумних підтверджень щодо відсутності у фінансовій звітності суттєвих помилок. Дослідження здійснювалось шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовій звітності, а також оцінка відповідності застосованих принципів обліку нормативним вимогам, щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, чинним протягом періоду перевірки.

Фінансова звітність Товариства підготовлена згідно з вимогами Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі – МСФЗ), та Облікової політики ТОВ "ПРИБУТОК ПЛЮС".

Річна фінансова звітність Товариства на підставі даних з вимогами МСФЗ, складена станом на кінець останнього дня звітного року.

Аудиторська перевірка включає оцінку застосованих МСФЗ ТОВ "ПРИБУТОК ПЛЮС", а також оцінку загального подання фінансових звітів в цілому. Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

Аудитор при проведенні аудиторської перевірки виходив з того, що дані та інформація, які надані в первинних документах, є достовірними та такими, які відповідають суті здійснених господарських операцій.

Відомості щодо діяльності. Розкриття інформації про стан бухгалтерського обліку та фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства станом на 31.12.2019 року в усіх суттєвих аспектах достовірно та повно подає фінансову інформацію про Товариство станом на 31.12.2019 року згідно з нормативними вимогами щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні.

Товариство для складання фінансової звітності використовує Концептуальну основу за Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ). Аудиторською перевіркою було охоплено повний пакет фінансової звітності, складені станом на 31.12.2019 року.

На Товаристві фінансова звітність складалась протягом 2019 року своєчасно та представлялась до відповідних контролюючих органів.

Бухгалтерський облік Товариства ведеться з використанням комп'ютерної техніки та програмного забезпечення ІС-бухгалтерія.

Фінансова звітність Товариства за 2019 рік своєчасно складена та подана до відповідних державних органів управління у повному обсязі. В цілому методологія та організація бухгалтерського обліку у Товаристві відповідає встановленим вимогам чинного законодавства та

прийнятої Товариством облікової політики за 2019 рік Аудиторською перевіркою підтверджено, що бухгалтерський облік на Товаристві протягом 2019 року вівся в цілому у відповідності до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-XIV від 16.07.99 року з наступними змінами та доповненнями, відповідно до МСФЗ та Інструкції "Про застосування плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств та організацій", затвердженої Наказом Мінфіну України від 30.11.99 року № 291 з наступними змінами та доповненнями та інших нормативних документів з питань організації обліку. Порушень обліку не виявлено.

Розкриття інформації щодо обліку необоротних активів

На думку аудиторів, облік необоротних активів Товариства, відповідає чинному законодавству України, а саме згідно обраній концептуальній основі, Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій від 30.11.1999 року № 291.

Порушень в обліку необоротних активів не виявлено. За перевірений період незалежною аудиторською перевіркою встановлено, що необоротні активи ТОВ "ПРИБУТОК ПЛЮС" складають 1 020 тис грн станом на 31.12.2019 року, у т. ч. нематеріальні активи за залишковою вартістю станом на 31.12.2019 року – відсутні, основні засоби за залишковою вартістю станом на 31.12.2019 року – відсутні.

Інші фінансові інвестиції станом на 31.12.2019 року становлять – 1 020 тис грн.

Балансова вартість необоротних активів ТОВ "ПРИБУТОК ПЛЮС" станом на 31 грудня 2019 та 2018 років:

Необоротні активи	На 31.12. 2018 р.	На 31.12.2019 р.	Зміни(+,-)
Нематеріальні активи(тис грн)	-	-	-
Основні засоби(тис грн)	2	-	-2
Інші фінансові інвестиції(тис грн)	1 020	1 020	-
Довгострокова дебіторська заборгованість(тис грн)	575	-	-575
Разом	1 597	1 020	-577

Розкриття інформації щодо обліку дебіторської заборгованості

Аудит даних дебіторської заборгованої Товариства станом на 31.12.2019 р. свідчить, що облік дебіторської заборгованості, ведеться згідно чинного законодавства України.

Облік дебіторської заборгованості вівся згідно з обраною концептуальною основою. Проведена Товариством інвентаризація була проведена вірно згідно з чинним законодавством "Положення про інвентаризацію активів та зобов'язань" від 02.09.2014 року № 879 з наступними змінами та доповненнями.

Таким чином аудитор підтверджує, що станом на 31.12.2019 року: дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги становить – 7 275 тис грн., дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами – 11 тис грн., дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом – відсутня., інша поточна дебіторська заборгованість – 998 тис грн. Зауважень до обліку не виявлено.

Дебіторська заборгованість ТОВ "ПРИБУТОК ПЛЮС" станом на 31 грудня 2019 та 2018 років представлена наступним чином:

Дебіторська заборгованість	На 31.12. 2018 р.	На 31.12.2019 р.	Зміни(+,-)
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги(тис грн)	11 137	7 275	-3 862
Дебіторська заборгованість за розрахунками виданими авансами(тис грн)	11	11	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом(тис грн)	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість(тис грн)	-	998	+998
Разом	11 148	8 284	-2 864

Грошові кошти. Касові та банківські операції. Облік розрахунків

Облік касових та банківських операцій Товариства, відповідає чинному законодавству України. Порушень в обліку валютних цінностей не виявлено.

За перевірений період облік розрахунків вівся з дотриманням діючих вимог.

Станом на 31.12.2019 року на балансі Товариства сума грошових коштів та їх еквівалентів – 2 311 тис грн.

Гроші та їх еквіваленти ТОВ "ПРИБУТОК ПЛЮС" станом на 31 грудня 2019 та 2018 років представлені наступним чином:

Гроші та їх еквіваленти	На 31.12. 2018 р.	На 31.12.2019 р.	Зміни(+,-)
Гроші та їх еквіваленти(тис грн) в т.ч.:	910	2 311	+1 401
Готівка	-	-	-
Рахунки в банках	910	2 311	+1 401

Розкриття інформації щодо поточних фінансових інвестицій

Відповідно до проведеної аудиторської перевірки даних інвестиційної діяльності Підприємства, аудитор підтверджує, що станом на 31.12.2019 року поточні фінансові інвестиції Товариства – відсутні. Зауважень до обліку не виявлено.

Поточні фінансові інвестиції ТОВ "ПРИБУТОК ПЛЮС" станом на 31 грудня 2019 та 2018 років становлять:

Поточні фінансові інвестиції	На 31.12. 2018 р.	На 31.12.2019 р.	Зміни(+,-)
Поточні фінансові інвестиції(тис грн)	-	-	-

Розкриття інформації щодо витрат майбутніх періодів

Аудитор підтверджує, що витрати майбутніх періодів Товариства за 2019 рік вірно відображені у фінансовій звітності, яка була складена відповідно до обраної концептуальної основи і станом на 31.12.2019 року – відсутні. Зауважень до обліку не виявлено.

Розкриття інформації про класифікацію та оцінку витрат діяльності

Аудиторами підтверджується, що облік витрат на ТОВ "ПРИБУТОК ПЛЮС" ведеться вірно, згідно чинного законодавства, а саме згідно обраної концептуальної основи. У Товаристві в 2019 році загальногосподарські витрати відносяться безпосередньо на результат діяльності. Зауважень до обліку не виявлено.

Інші оборотні активи

Незалежною аудиторською перевіркою було підтверджено, що інші оборотні активи Товариства станом на 31.12.2019 року – відсутні. Облік оборотних активів ведеться вірно, згідно чинного законодавства, а саме «Інструкція про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій» від 30.11.1999 року № 291. Інші оборотні активи станом на 31.12.2018 року - відсутні. Зауважень до обліку оборотних активів не виявлено.

Інші оборотні активи ТОВ "ПРИБУТОК ПЛЮС" станом на 31 грудня 2019 та 2018 років становлять:

Інші оборотні активи	На 31.12. 2018 р.	На 31.12.2019 р.	Зміни(+,-)
Інші оборотні активи(тис грн)	-	-	-

Розкриття інформації про відображення поточних зобов'язань і забезпечень у фінансовій звітності

Бухгалтерський облік та оцінка поточних зобов'язань здійснюється відповідно до МСФЗ та Інструкції про застосування плану рахунків бухгалтерського обліку від 30.11.99 року № 291. Реальність розміру всіх статей пасиву балансу в частині зобов'язань станом на 31.12.2019 року, а

саме в III розділі "Поточні зобов'язання і забезпечення" підтверджуються актами звірки з кредиторками та даними інвентаризації, яка проведена згідно з вимогами чинного законодавства України.

Фактичні дані про зобов'язання Товариства вірно відображені у статті балансу - поточна кредиторська заборгованість за: товари, роботи, послуги станом на 31.12.2019 року становить – 21 тис грн., поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями станом на 31.12.2019 року – відсутня., поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом – 2 тис грн, в т.ч. з податку на прибуток – 2 тис грн., поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування – відсутня, поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами – 1 855 тис грн., поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці – відсутня.

Поточні забезпечення станом на 31.12.2019 рік становлять – 18 тис грн.

Інші поточні зобов'язання станом на 31.12.2019 року становлять – 575 тис грн.

Поточні зобов'язання та забезпечення ТОВ "ПРИБУТОК ПЛЮС" станом на 31 грудня 2019 та 2018 років представлені наступним чином:

Поточні зобов'язання та забезпечення	На 31.12. 2018 р.	На 31.12.2019 р.	Зміни(+,-)
Поточна кредиторська заборгованість за: товари, роботи, послуги(тис грн)	-	21	+21
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом(тис грн)	2	2	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці(тис грн)	-	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування(тис грн)	-	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами(тис грн)	17	1 855	+1 838
Поточні забезпечення(тис грн)	14	18	+4
Інші поточні зобов'язання(тис грн)	4 475	575	-3 900
Разом	4 508	2 471	-2 037

Інформація про відсутність у заявника прострочених зобов'язань щодо сплати податків (наявність/відсутність податкового боргу) та зборів

Прострочені зобов'язання щодо сплати податків та зборів не виявлено.

Розкриття інформації про статутний та власний капітал

Аудиторами підтверджується дотримання вимог порядку формування Статутного капіталу, правильність відображення в обліку внесків до Статутного капіталу, порядок ведення аналітичного обліку рахунку 40 «Зареєстрований (пайовий) капітал».

Засновники Товариства на дату створення були:

- ТОВ «Виробнича науково - впровадницька компанія «Прибуток», ідентифікаційний номер 13693000, свідоцтво про реєстрацію від 02.07.1996 №01563, видане Московською РДА м. Києва, доля в статутному капіталі складала 9 375,00 грн., що становить 1/3 Статутного капіталу.

- Громадянин України Печковський Вадим Едуардович, паспорт СН №337879, виданий Мінським РУГУ МВС України 19.11.1996 року, що мешкає в м. Києві, проспект Оболонський, 18-а, кв. 40, доля в статутному капіталі складала 9 375,00 грн., що становить 1/3 Статутного капіталу.

- Громадянин України Меліков Олексій Аркадійович, паспорт VII-МА №582792 виданий ВВС Шевченківського РВК м. Києва 15.05.1981 року, що мешкає в м. Києві, провулок Квітневий, 1-в, кв.26, доля в статутному капіталі складала 9 375,00 грн., що становить 1/3 Статутного капіталу.

На дату створення статутний капітал сформований наступним чином:

Згідно з рішенням зборів засновників від 30.01.1998, протокол №1, та акту прийому-передачі та оцінки майна від 30.01.1998 № 1 ТОВ «Виробнича науково - впровадницька компанія «Прибуток» внесло до статутного капіталу майно на суму 3 300,00 грн. (комп'ютер вартістю – 2 690,00 грн., комплект офісних меблів вартістю 610,00 грн.) та перерахувало на поточний рахунок Товариства грошові кошти в сумі 6 075,00 грн. (платіжне доручення від 20.01.1998 № 18 на суму 1 701,00 грн., від 19.02.1998 № 34 на суму 4 374,00 грн.).

Згідно з рішенням зборів засновників від 30.01.1998, протокол №1, та акту прийому-передачі та оцінки майна від 30.01.1998 № 1 Печковський В.Є. вніс до статутного капіталу майно на суму 3 300,00 грн. (комп'ютер вартістю – 2 800,00 грн., комплект офісних меблів вартістю 500,00 грн.) та готівку в сумі 6 075,00 грн.(квитанція № 13 від 15.01.1998 – 1 701,00 грн., прибутковий касовий ордер від 19.02.1998 № 2 – 4 374,00 грн.).

Згідно з рішенням зборів засновників від 30.01.1998, протокол №1, та акту прийому-передачі та оцінки майна від 30.01.1998 б/н Меліков О.А. вніс до статутного капіталу майно на суму 3 300,00 грн. (комп'ютер вартістю – 3 300,00 грн.). та готівку в сумі 6 075,00 грн.(квитанція № 13 від 15.01.1998 – 1 701,00 грн., прибутковий касовий ордер від 19.02.1998 № 1 – 4 374,00 грн.).

Внески до статутного капіталу з каси підприємства зараховано на розрахунковий рахунок Товариства згідно ордерів на переказ готівки:

№ 13 від 15.01.1998 на суму 3 402 грн. 00 коп. (банківська виписка № 1 від 15.01.1998),

№ 08 від 19.02.1998 на суму 8 748 грн. 00 коп. (банківська виписка № 3 від 19.02.1998).

Вказане майно оприбутковане в книгах бухгалтерського обліку згідно з вищевказаними актами.

Доли учасників розподілені наступним чином:

№ з/п	Найменування учасника	Внесок до статутного капіталу		Фактично внесено, %
		грн.	частка	
1	ТОВ «Виробнича науково - впровадницька компанія «Прибуток» (zareєстроване Голосіївською районною у місті Києві Державною адміністрацією 26 вересня 1988 року №10681200000004233, свідоцтво А00 №054758, ідентифікаційний код 13693000, місцезнаходження: 01033 м.Київ, вул. Володимирська, 101)	9375,00	1/3	100,0
2	Печковський Вадим Едуардович (громадянин України, код 1895911778))	9375,00	1/3	100,0
3	Меліков Олексій Аркадійович (громадянин України, код 2344010959)	9375,00	1/3	100,0
	Разом	28125,00	1	100,0

В 2001 році відповідно до рішення загальних зборів акціонерів (протокол №1 від 23.01.2001) затверджено зміни та доповнення до статуту, які зареєстровані Московською районною державною адміністрацією м. Києва 25.01.2001 № 07368.

Згідно рішення зборів учасників від 23.01.2001, протокол № 1, статутний капітал збільшено на суму 63 875,00 грн. Внесок зроблено ТОВ «Виробнича науково - впровадницька компанія «Прибуток» грошовими коштами (платіжне доручення від 29.01.2001 №6). Загальна сума внеску до статутного капіталу учасника ТОВ «ВНВК «Прибуток» склала 73 250,00 грн. або 79,62%.

Доли учасників розподілені наступним чином:

№ з/п	Найменування учасника	Внесок до статутного капіталу		Фактично внесено, %
		грн.	%	
1	ТОВ «Виробнича науково - впровадницька компанія «Прибуток» (zareєстроване Голосіївською районною у місті Києві Державною адміністрацією 26 вересня 1988 року №10681200000004233, свідоцтво А00 №054758, ідентифікаційний код 13693000, місцезнаходження: 01033 м.Київ, вул. Володимирська, 101)	73250,00	79,62	100,0
2	Печковський Вадим Едуардович (громадянин України, код 1895911778))	9375,00	10,19	100,0
3	Меліков Олексій Аркадійович (громадянин України, код 2344010959)	9375,00	10,19	100,0
	Разом	92000,00	100,00	100,0

В 2001 році відповідно до рішення загальних зборів акціонерів (протокол №2 від 27.07.2001) затверджено зміни та доповнення до статуту, які зареєстровані Московською районною державною адміністрацією м. Києва 10.08.2001 № 08127.

Згідно з рішенням зборів учасників від 27.07.2001, протокол №2, статутний капітал збільшено на суму 418 000,00 грн. Внесок зроблено ТОВ «Виробнича науково - впровадницька компанія «Прибуток» грошовими коштами:

- платіжне доручення від 02.08.2001 №99 - 70 000,00 грн.,
- платіжне доручення від 03.08.2001 №100 - 70 000,00 грн.,
- платіжне доручення від 06.08.2001 №101 - 55 000,00 грн.,
- платіжне доручення від 13.08.2001 №106 - 45 000,00 грн.,
- платіжне доручення від 29.08.2001 №110 - 30 000,00 грн.,
- платіжне доручення від 31.08.2001 №115 - 34 125,00 грн.,
- платіжне доручення від 14.09.2001 №123 - 63 875,00 грн.,
- платіжне доручення від 24.09.2001 №126 - 30 000,00 грн.,
- платіжне доручення від 09.10.2001 №135 - 20 000,00 грн.

Загальна сума внеску до статутного капіталу учасника ТОВ «ВНБК «Прибуток» склала 491 250,00 грн. або 96,32%.

Долі учасників розподілені наступним чином:

№ з/п	Найменування учасника	Внесок до статутного капіталу		Фактично внесено, %
		грн.	%	
1	ТОВ «Виробнича науково - впровадницька компанія «Прибуток» (зареєстроване Голосіївською районною у місті Києві Державною адміністрацією 26 вересня 1988 року №10681200000004233, свідоцтво А00 №054758, ідентифікаційний код 13693000, місцезнаходження: 01033 м.Київ, вул. Володимирська, 101)	491250,00	96,32	100,0
2	Печковський Вадим Едуардович (громадянин України, код 1895911778))	9375,00	1,84	100,0
3	Меліков Олексій Аркадійович (громадянин України, код 2344010959)	9375,00	1,84	100,0
	Разом	510000,00	100,00	100,0

В 2002 році відповідно до рішення загальних зборів акціонерів (протокол №1 від 31.01.2002) затверджено зміни та доповнення до статуту, які зареєстровані Московською районною державною адміністрацією м. Києва 06.02.2002 № 02661. Зміни проведені в зв'язку зі зміною місцезнаходження Товариства.

В 2004 році відповідно до рішення загальних зборів акціонерів (протокол №2 від 01.09.2004) затверджено нову редакцію статуту, який зареєстрований Голосіївською районною у місті Києві держадміністрацією 03.09.2004, номер запису 1 068 105 0001 000509. Згідно з рішенням зборів учасників від 01.09.2004, протокол №2, внесено зміни до статуту Товариства у зв'язку з вимогами Закону України «Про господарські товариства» шляхом прийняття його нової редакції.

В 2008 році відповідно до рішення загальних зборів акціонерів (протокол №03/08 від 10.11.2008) затверджено нову редакцію статуту, який зареєстрований Голосіївською районною у місті Києві держадміністрацією 25.11.2008, номер запису 1 068 105 0009 000509.

Згідно з рішенням зборів учасників від 10.11.2008, протокол №3/08, внесено зміни до статуту Товариства у зв'язку з відступом частки в статутному капіталі Меліковим О.А та Печковським В.Е. на користь ТОВ «Виробнича науково – впровадницька компанія «Прибуток». Оплата згідно договорів купівлі – продажу частки в статутному капіталі проведена повністю: з Меліковим О.А (договір від 14.11.2008 б/н) - ВКО від 30.01.2009 № 2 на суму 9 375,00 грн.; з Печковським В.Е. (договір від 14.11.2008 б/н) - ВКО від 30.01.2009 № 3 на суму 9 375,00 грн.

Долі учасників розподілені наступним чином:

№ з/п	Найменування учасника	Внесок до статутного капіталу		Фактично внесено, %
		грн.	%	
1	ТОВ «Виробнича науково - впровадницька компанія	510000,00	100,00	100,0

«Прибуток» (зареєстроване Голосіївською районною у місті Києві Державною адміністрацією 26 вересня 1988 року №10681200000004233, свідоцтво А00 №054758, ідентифікаційний код 13693000, місцезнаходження: 01033 м.Київ, вул. Володимирська, 101)			
Разом	510000,00	100,00	100,0

В 2010 році відповідно до рішення загальних зборів акціонерів (протокол №4/10 від 11.01.2010) затверджено нову редакцію статуту, який зареєстрований Голосіївською районною у місті Києві держадміністрацією 03.02.2010, номер запису 1 068 105 0012 000509.

Згідно з рішенням зборів учасників від 11.01.2010, протокол №04/10, статутний капітал збільшено на суму 520 000,00 грн. до 1 030 000,00 грн. за рахунок включення до складу учасників ЗАТ «Міров» (код 33493487). Внесок зроблено ЗАТ «Міров» грошовими коштами:

- платіжне доручення від 08.02.2010 №23 - 75 000,00 грн.,
- платіжне доручення від 09.02.2010 №25 - 75 000,00 грн.,
- платіжне доручення від 10.02.2010 №26 - 75 000,00 грн.,
- платіжне доручення від 11.02.2010 №30 - 75 000,00 грн.,
- платіжне доручення від 12.02.2010 №32 - 75 000,00 грн.,
- платіжне доручення від 15.02.2010 №35 - 75 000,00 грн.,
- платіжне доручення від 16.02.2010 №37 - 70 000,00 грн.

Загальна сума внеску до статутного капіталу учасника ЗАТ «Міров» склала 520 000,00 грн. або 50,49%.

Долі учасників розподілені наступним чином:

№ з/п	Найменування учасника	Внесок до статутного капіталу		Фактично внесено, %
		грн.	%	
1	ТОВ «Виробнича науково - впровадницька компанія «Прибуток» (зареєстроване Голосіївською районною у місті Києві Державною адміністрацією 26 вересня 1988 року №10681200000004233, свідоцтво А00 №054758, ідентифікаційний код 13693000, місцезнаходження: 01033 м. Київ, вул. Володимирська, 101)	510000,00	49,51	100,0
2	ЗАТ «Міров» (зареєстроване Голосіївською районною у місті Києві Державною адміністрацією 05 травня 2005 року №10681020000005013, свідоцтво А00 №055120, ідентифікаційний код 33493487, місцезнаходження: 01033 м. Київ, вул. Володимирська, 101)	520000,00	50,49	100,0
	Разом	1030000,00	100,00	100,0

В квітні 2011 році відповідно до рішення загальних зборів акціонерів (протокол №03/11 від 28.04.2011) затверджено нову редакцію статуту, який зареєстрований Голосіївською районною у місті Києві держадміністрацією 05.05.2011, номер запису 1 068 105 0015 000509.

Згідно з рішенням зборів Учасників від 28.04.2011, протокол №03/11, статутний капітал збільшено на суму 6 000 000,00 грн. до 7 030 000,00 грн. за рахунок включення до складу учасників ТОВ «Тріель» (Код 37641258). Внесок зроблено ТОВ «Тріель» грошовими коштами:

- платіжне доручення від 11.05.2011 №1 - 695 000,00 грн.,
- платіжне доручення від 12.05.2011 №2 - 710 000,00 грн.,
- платіжне доручення від 18.05.2011 №3 - 700 000,00 грн.,
- платіжне доручення від 26.05.2011 №4 - 705 000,00 грн.,
- платіжне доручення від 02.06.2011 №5 - 700 000,00 грн.,
- платіжне доручення від 07.06.2011 №6 - 700 000,00 грн.,
- платіжне доручення від 09.06.2011 №7 - 690 000,00 грн.,
- платіжне доручення від 14.06.2011 №8 - 600 000,00 грн.,
- платіжне доручення від 17.06.2011 №9 - 500 000,00 грн.

Загальна сума внеску до статутного капіталу учасника ТОВ «Тріель» склала 6 000 000,00 грн. або 85,35%.

Долі учасників розподілені наступним чином:

№ з/п	Найменування учасника	Внесок до статутного капіталу		Фактично внесено, %
		грн.	%	
1	ТОВ «Виробнича науково - впровадницька компанія «Прибуток» (zareєстроване Голосіївською районною у місті Києві Державною адміністрацією 26 вересня 1988 року №1068120000004233, свідоцтво А00 №054758, ідентифікаційний код 13693000, місцезнаходження: 01033 м. Київ, вул. Володимирська, 101)	510000,00	7,25	100,0
2	ЗАТ «Міров» (zareєстроване Голосіївською районною у місті Києві Державною адміністрацією 05 травня 2005 року № 1 068 102 0000 005013, ідентифікаційний код 33493487, місцезнаходження: 01033 м. Київ, вул. Володимирська, 101,)	520000,00	7,40	100,0
3	ТОВ «Тріель» (zareєстроване Голосіївською районною у місті Києві Державною адміністрацією 15 квітня 2011 року, №10681020000027762, ідентифікаційний код 37641258, місцезнаходження: 01033 м. Київ, вул. Володимирська, 101)	6000000,00	85,35	100,0
	Разом	7030000,00	100,00	100,0

Згідно рішення засновника від 18 липня 2011 року ЗАТ «Міров» припинено шляхом його перетворення у Товариство з обмеженою відповідальністю «Міров».

Долі учасників розподілені наступним чином:

№ з/п	Найменування учасника	Внесок до статутного капіталу		Фактично внесено, %
		грн.	%	
1	ТОВ «Виробнича науково - впровадницька компанія «Прибуток» (zareєстроване Голосіївською районною у місті Києві Державною адміністрацією 26 вересня 1988 року №1068120000004233, свідоцтво А00 №054758, ідентифікаційний код 13693000, місцезнаходження: 01033 м. Київ, вул. Володимирська, 101)	510000,00	7,25	100,0
2	ТОВ «Міров» (zareєстроване Голосіївською районною у місті Києві Державною адміністрацією 05 травня 2005 року №10681450000028735, ідентифікаційний код 33493487, місцезнаходження: 01033 м. Київ, вул. Володимирська, 101,)	520000,00	7,40	100,0
3	ТОВ «Тріель» (zareєстроване Голосіївською районною у місті Києві Державною адміністрацією 15 квітня 2011 року, №10681020000027762, ідентифікаційний код 37641258, місцезнаходження: 01033 м. Київ, вул. Володимирська, 101)	6000000,00	85,35	100,0
	Разом	7030000,00	100,00	100,0

В травні 2011 року відповідно до рішення загальних зборів акціонерів (протокол №4/11 від 12.05.2011) затверджено нову редакцію статуту, який zareєстрований Голосіївською районною у місті Києві держадміністрацією 25.05.2011, номер запису 1 068 105 0016 000509. Зміни у статуті проведено в зв'язку зі зміною посади керівника.

В березні 2012 року відповідно до рішення загальних зборів акціонерів (протокол №01/12 від 01.03.2012) затверджено зміни до статуту, zareєстровані Голосіївською районною в м. Києві

Державною адміністрацією, 05.04.2012 року №10681050021000509. Зміни внесено в зв'язку зі зміною місцезнаходження товариства: 01033, Україна, м. Київ, вул. Жилянська, 29.

В травні 2012 року відповідно до рішення загальних зборів акціонерів (протокол №02/12 від 22.05.2012) затверджено нову редакцію статуту, якій зареєстрований Голосіївською районною в м. Києві Державною адміністрацією, 31.05.2012 року №10681050023000509. Зміни внесено в зв'язку зі зміною законодавства.

В червні 2013 року відповідно до рішення загальних зборів акціонерів (протокол №03/13 від 18.06.2013) затверджено нову редакцію статуту, якій зареєстрований Голосіївською районною в м. Києві Державною адміністрацією, 20.06.2013 року №10681050026000509. Зміни внесено в зв'язку з приведенням діяльності у відповідність до чинного законодавства.

В липні 2014 року відповідно до рішення загальних зборів акціонерів (протокол №03/14 від 10.07.2014) затверджено нову редакцію статуту, якій зареєстрований Реєстраційною службою Головного управління юстиції у місті Києві 29.07.2014 року №10681050028000509.

Згідно з рішенням зборів Учасників від 10.07.2014, протокол №03/14, статутний капітал збільшено на суму 1 300 000,00 грн. до 8 330 000,00 грн. за рахунок збільшення внеску ТОВ «Тріель» (Код 37641258). Внесок зроблено ТОВ «Тріель» грошовими коштами:

платіжне доручення від 30.07.2014 №1 - 440 000,00 грн.,

платіжне доручення від 04.08.2014 №2 - 860 000,00 грн.

Загальна сума внеску до статутного капіталу учасника ТОВ «Тріель» склала 7 300 000,00 грн. або 87,64%.

Долі учасників розподілені наступним чином:

№ з/п	Найменування учасника	Внесок до статутного капіталу		Фактично внесено, %
		грн.	%	
1	ТОВ «Виробнича науково - впровадницька компанія «Прибуток» (зареєстроване Голосіївською районною у місті Києві Державною адміністрацією 26 вересня 1988 року №1068120000004233, свідоцтво А00 №054758, ідентифікаційний код 13693000, місцезнаходження: 01033 м. Київ, вул. Володимирська, 101)	510000,00	6,12%	100%
2	ТОВ «Міров» (зареєстроване Голосіївською районною у місті Києві Державною адміністрацією 05 травня 2005 року №10681450000028735, ідентифікаційний код 33493487, місцезнаходження: 01033 м. Київ, вул. Володимирська, 101,)	520000,00	6,24%	100%
3	ТОВ «Тріель» (зареєстроване Голосіївською районною у місті Києві Державною адміністрацією 15 квітня 2011 року, №10681020000027762, ідентифікаційний код 37641258, місцезнаходження: 01033 м. Київ, вул. Володимирська, 101)	7300000,00	87,64%	100%
	Разом	8330000,00	100%	100%

Перевірку формування статутного капіталу було проведено товариством з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Аванс аудит», свідоцтво про внесення в реєстр аудиторських фірм №3314 від 25 грудня 2003 року, рішення АПУ №281/3 від 31.10.2013р.

Станом на 01.01.2019 рік на Товаристві була чинною редакція Статуту в редакції затвердженій Загальними Зборами Учасників ТОВ "ПРИБУТОК ПЛЮС" Протоколом №06/18 від 27 грудня 2018 р.

За даною редакцією, зареєстрований статутний капітал Товариства складає 8 330 000,00 грн(вісім мільйонів триста тридцять тисяч гривень) 00 копійок, і розподіляється між Учасниками наступним чином:

Учасники Товариства:	Частка у статутному капіталі	Сума
	%	грн
ТОВКАЧ АНДРІЙ ВАСИЛЬОВИЧ	24,5	2 040 850,00
КАШУБА ЛАРИСА АНАТОЛІВНА	9,9	824 670,00
КРАПВІН ПАВЛО ЄВГЕНІОВИЧ	9,9	824 670,00
БЕВЗ ЄВГЕН GERMANOVICH	9,0	749 700,00
СУЛІМЕНКО МАКСИМ МИХАЙЛОВИЧ	9,0	749 700,00
ЮХИМЕНКО РОМАН ВАСИЛЬОВИЧ	9,0	749 700,00
ЦИГАНКОВА ОЛЬГА ВОЛОДИМИРІВНА	9,0	749 700,00
ЛАВРЕНЮК ОЛЕГ ІВАНОВИЧ	8,0	666 400,00
ТЕЛЕГЕЙ СЕРГІЙ ІВАНОВИЧ	7,0	583 100,00
ПАЛЬЧИК ВОЛОДИМИР ЛЕОНІДОВИЧ	4,7	391 510,00
Всього:	100,0	8 330 000,00

Станом на 01.01.2019 року величина зареєстрованого(пайового) капіталу згідно з даними фінансової звітності(які аудитор підтверджує) наступна:

- Зареєстрований статутний капітал – 8 330 тис грн;
- Сплачений статутний капітал – 8 330 тис грн;
- Неоплачений капітал – відсутній.

Згідно протоколу №01/19 Загальних Зборів Учасників ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПРИБУТОК ПЛЮС», від 27 грудня 2019 року було прийнято рішення, щодо затвердження Статуту ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПРИБУТОК ПЛЮС» у новій редакції.

Відповідно до нової редакції Статуту ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПРИБУТОК ПЛЮС» статутний капітал зареєстровано в розмірі 8 330 000,00 грн(вісім мільйонів триста тридцять тисяч гривень) 00 копійок.

Статутний капітал сплачено в розмірі 8 330 000,00 грн(вісім мільйонів триста тридцять тисяч гривень) 00 копійок.

Неоплачений капітал – відсутній.

Станом на 31.12.2019 року розмір відображеного у фінансовій звітності статутного капіталу Товариства відповідає розміру, який заявлений у статутних документах, в сумі 8 330 000,00 грн(вісім мільйонів триста тридцять тисяч гривень) 00 копійок.

Частки статутного капіталу Товариства сформовані наступним чином:

Учасники Товариства:	Частка у статутному капіталі	Сума
	%	грн
ТОВКАЧ АНДРІЙ ВАСИЛЬОВИЧ	24,5	2 040 850,00
КАШУБА ЛАРИСА АНАТОЛІВНА	9,9	824 670,00
КРАПВІН ПАВЛО ЄВГЕНІОВИЧ	9,9	824 670,00
БЕВЗ ЄВГЕН GERMANOVICH	9,0	749 700,00
СУЛІМЕНКО МАКСИМ МИХАЙЛОВИЧ	9,0	749 700,00
ЮХИМЕНКО РОМАН ВАСИЛЬОВИЧ	9,0	749 700,00
ЦИГАНКОВА ОЛЬГА ВОЛОДИМИРІВНА	9,0	749 700,00
ЛАВРЕНЮК ОЛЕГ ІВАНОВИЧ	8,0	666 400,00
ТЕЛЕГЕЙ СЕРГІЙ ІВАНОВИЧ	7,0	583 100,00
ПАЛЬЧИК ВОЛОДИМИР ЛЕОНІДОВИЧ	4,7	391 510,00
Всього:	100,0	8 330 000,00

Відповідно до вимог чинного законодавства статутний капітал в сумі 8 330 000,00 грн. сплачений повністю, в тому числі грошовими коштами – 8 320 100,00 грн., майном – 9 900,00 грн.

Неоплачений капітал станом на 31.12.2019 року – відсутній.

Внесені для формування статутного капіталу кошти були використані на здійснення професійної діяльності Товариства.

Станом на 31.12.2019 року Товариством сформовано резервний капітал, який відображено у рядку 1415 Балансу, у сумі – 128 тис грн.

Станом на 01.01.2019 року нерозподілений прибуток становив 694 тис грн, станом на 31.12.2019 року нерозподілений прибуток становить 686 тис грн.

Структура власного капіталу Товариства:

Стаття Балансу	Код рядка	На початок звітного року, тис грн.	На кінець звітного року, тис грн.
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	8 330	8 330
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	128	128
Нерозподілений прибуток(непокритий збиток)	1420	694	686
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Інші резерви	1435	-	-
Усього	1495	9 152	9 144

На нашу думку, інформація про власний капітал достовірно та справедливо відображена у фінансовій звітності і відповідає вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності(МСФЗ).

Розкриття інформації про відповідність вартості чистих активів

Балансова вартість чистих активів Товариства (активи за вирахуванням зобов'язань) станом на 31.12.2019 року складають:

Необоротні активи	1 020,0 тис грн.
Оборотні активи	10 595,0 тис грн.
РАЗОМ активи	11 615,0 тис грн.
Довгострокові зобов'язання	-
Поточні зобов'язання	2 471,0 тис грн.
РАЗОМ зобов'язання	2 471,0 тис грн.

Чисті активи:

РАЗОМ активи мінус РАЗОМ зобов'язання 9 144,0 тис грн.

Станом на 31.12.2019 року вартість чистих активів складає 9 144,0 тис грн. і визначена згідно чинного законодавства України.

Розкриття інформації про прибуток(збиток) підприємства та факторів, що на нього вплинули

Відповідно до Форми №2 «Звіт про фінансові результати»(Звіт про сукупний дохід) станом на 31.12.2018 та 31.12.2019 року відповідно маємо такі показники прибутку(збитку):

Показник	На 31.12.2018 рік	На 31.12.2019 рік
Фінансовий результат до оподаткування:		
прибуток	9	11
збиток	-	-
Витрати(дохід) з податку на прибуток	(2)	(2)
Чистий фінансовий результат		

прибуток	7	9
збиток	-	-

Проаналізувавши фінансові результати за 2018-2019 рік, можемо зазначити, що на отримання Товариством прибутку у 2019 році вплинули такі фактори, як: збільшення попиту на послуги Товариства на ринку, зміна політичної ситуації в Україні, економічна стабільність підприємства.

Аналіз фінансового стану

Для проведення аналізу фінансових показників Товариства використано фінансову звітність станом на 31.12.2019 року, у складі: Балансу (Звіт про фінансовий стан) Форма № 1, Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) Форма № 2, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) Форма № 3, Звіту про власний капітал (Форма № 4), Приміток до фінансової звітності (Форма №5) за 2019 рік.

Економічна оцінка фінансового стану Товариства на 01.01.2019 року та на 31.12.2019 року проводилась на підставі розрахунків наступних показників:

Таблиця

ПОКАЗНИК	Оптимальне значення	ФАКТИЧНЕ ЗНАЧЕННЯ	
		На 01.01.2019 р.	На 31.12.2019 р.
1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,25...0,5	0,2	0,94
2. Коефіцієнт загальної ліквідності	>1	2,68	4,29
3. Коефіцієнт структури капіталу	<1	0,67	0,79
4. Коефіцієнт рентабельності активів	Якнайбільше	0,055%	0,07%

Інформація про пов'язаних осіб

Відповідно до вимог МСА 550 «Пов'язані особи» аудиторів звертались до управлінського персоналу із запитом щодо надання списку пов'язаних осіб та, за наявності таких осіб, характеру операцій з ними, а також провели достатні аудиторські процедури, незалежно від наданого запиту з метою впевненості щодо наявності або відсутності таких операцій.

Пов'язаними сторонами Товариства є:

1. Товкач Андрій Васильович (учасник Товариства, володіє 24,5% статутного капіталу);
2. Цубера Ігор Васильович (директор, здійснює повноваження одноособового виконавчого органу);
3. Бевз Євген Германович (перший заступник директора, член провідного управлінського персоналу Товариства).

Протягом 2019 року, Товариство проводило з пов'язаними особами наступні операції: виплата заробітної плати (з відповідними нарахуваннями) та надання безвідсоткової фінансової допомоги на зворотній основі.

	31.12.2019	31.12.2018
Витрати на утримання персоналу:		
- витрати на оплату праці	75	67
- витрати на соціальні заходи	17	16
Разом витрати на утримання персоналу	92	83

	31.12.2019	31.12.2018
Короткострокова дебіторська заборгованість	997	575
Довгострокова дебіторська заборгованість	0	0

Витрат, визнаних протягом 2019 року щодо безнадійних або сумнівних боргів пов'язаних осіб, Товариство не має.

Події після дати балансу

Аудитори дослідили інформацію про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства.

Аудитори не отримали аудиторські докази того, що фінансова звітність була суттєво викривлена, у зв'язку з вищенаведеною інформацією, що розкривається Товариством та подається до Комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Подією після звітної дати визнається факт господарської діяльності, який надав інформацію про ситуації на дату фінансових звітів, що можуть потребувати коригувань або про ситуації, що виникли після дати складання фінансової звітності, які можуть потребувати розкриття або може вплинути на фінансовий стан, рух грошових коштів або результати діяльності організації і який мав місце в період між звітною датою і датою підписання бухгалтерської звітності за звітний рік (згідно МСА 560 "Подальші події").

Аудитори підтверджують на дату проведення аудиту відсутність подій після дати балансу, наявність яких потребує необхідності проведення коригування фінансової звітності.

Нами було також розглянуто, чи існують події або умови, які можуть поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність, оцінені оцінки управлінського персоналу щодо здатності суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність згідно до вимог МСА 570 «Безперервність» та визначено, що не існує суттєвої невизначеності, що стосується подій або умов, які окремо або в сукупності можуть поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність.

Аудитори дійшли впевненості у тому, що загроза безперервності діяльності відсутня.

Інформація про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність юридичної особи у майбутньому та оцінку ступеня їхнього впливу, зокрема про склад і структуру фінансових інвестицій

В ході аудиторської перевірки аудиторами не було виявлено інформації про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства у майбутньому.

Довгострокові фінансові інвестиції, які належать до категорії утримуваних до погашення, облік яких ведеться по собівартості, відображаються в статті «Інші фінансові інвестиції» балансу (рядок 1035) в сумі 1020 тис грн.

Довгострокові фінансові інвестиції Товариства станом на 31.12.2019 представлені наступним чином:

Найменування	Код ЄДРПОУ	Тип інвестицій	Ціна придбання (грн.)
АТ «Київенерго»	00131305	Проста іменна акція	14,40
ПрАТ «ДТЕК Київські електромережі»	41946011	Проста іменна акція	57,60
ПАТ «Укрнафта»	00135390	Проста іменна акція	44,00
АТ «УкрНГП»	00147134	Проста іменна акція	3,35
ПрАТ «КМФБ»	20064500	Проста іменна акція	43,00
ЗАТ «Укренергоатом»	32111036	Проста іменна акція	1,00
ЗАТ "Адампільський хлібокомбінат"	32430583	Проста іменна акція	251 635,00
ЗАТ «Київпромпостачання»	32113159	Проста іменна акція	1,00
ПрАТ «Енергомаш»	31951233	Проста іменна акція	1,00
ВАТ "Перемога"	00310545	Внесок до СК	0,12
ТОВ «КУА АПФ «Даліз - Фінанс»	34938583-2331235	Іменний інвестсертифікат	488 780,00

ТОВ «КУА АПФ «Даліз - Фінанс»	34938583-2331486	Іменний інвестсертифікат	280 000,00
ВСЬОГО			1 020 580,47

Інформація про наявність та обсяг непередбачених активів та/або зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою

В ході аудиторської перевірки аудитором факту про наявність та обсяг непередбачених активів/або зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою не виявлено.

Інформація щодо іншої фінансової звітності відповідно до Законів України та нормативно-правових актів Комісії

Перевірка іншої фінансової інформації проводилась на підставі МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність». Для отримання розуміння наявності суттєвої невідповідності або викривлення фактів між іншою інформацією та перевіреною аудитором фінансовою звітністю виконувались аудиторами запити до персоналу Товариства та аналітичні процедури. Суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту та іншою інформацією не встановлено.

ІІ.ІНШІ ЕЛЕМЕНТИ

Директор
АФ «НИВА-АУДИТ» ТОВ
(сертифікат №006583
від 02.07.2009р)

Аудитор
Давиденко Тетяна Михайлівна
(сертифікат №006583
від 02.07.2009р)



Т.М. Давиденко

29 квітня 2020 року

Основні відомості про аудиторську компанію:

Повна назва підприємства	АУДИТОРСЬКА ФІРМА "НИВА-АУДИТ" (В ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ)
Скорочена назва підприємства	АФ "Н-АУДИТ" ТОВ
Ознака особи	Юридична
Код за ЄДРПОУ	21095329
Юридична адреса	33028, Рівненська обл., місто Рівне, ВУЛИЦЯ ЛЕРМОНТОВА, будинок 5А, квартира 1
Адреса фактичного місцезнаходження	33028, Рівненська обл., місто Рівне, ВУЛИЦЯ ЛЕРМОНТОВА, будинок 5А, квартира 1
Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів	№ 0146 від 26.01.2001 року № 98
Свідоцтво про включення до Реєстру	Свідоцтво про відповідність системи контролю

аудиторських фірм та аудиторів	якості № 0575 Рішення АПУ №319/4 від 24.12.2015 видане Аудиторською Палатою України
Відповідність реєстру аудиторів, що мають право здійснювати аудит проф. учасників фондового ринку	включено до реєстру «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес»
Місцезнаходження	33028, Рівненська обл., місто Рівне, ВУЛИЦЯ ЛЕРМОНТОВА, будинок 5А, квартира 1

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

Дата та номер договору на проведення аудиту	№ 13/04-27 від 13.04.2020 року
Дата початку та дата закінчення проведення аудиту	з 14.04.2020 року по 29.04.2020 року
Дата складання аудиторського висновку	29.04.2020 рік